

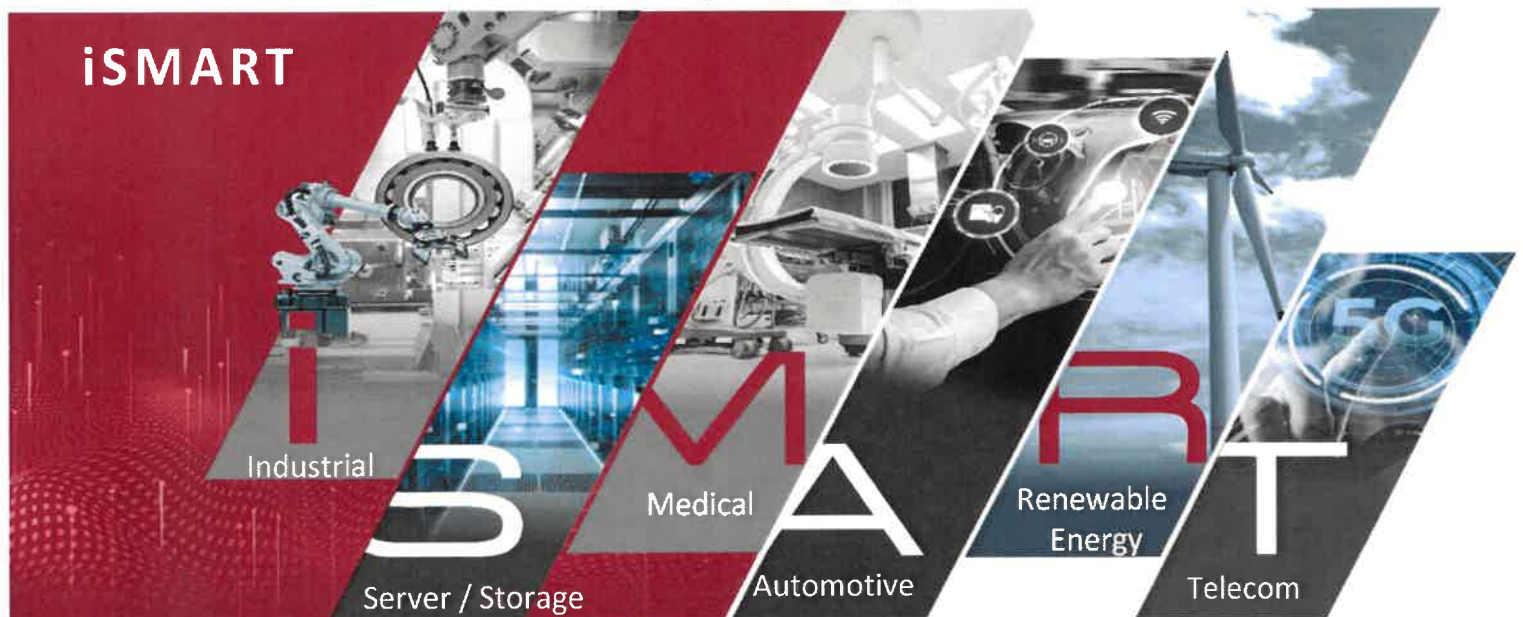


Your Solutions Partner

鴻呈實業股份有限公司

VSO Electronics Co., Ltd.

111年度年報



查詢年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.vso-corp.com>

中華民國112年3月 31日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林星宏	代理發言人姓名：邱寶桂
職稱：總經理	職稱：副總經理兼集團財務長
電話：(02)3234-3038	電話：(02)3234-3038
電子郵件信箱：star.lin@vso-corp.com	電子郵件信箱：annie@vso-corp.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司：鴻呈實業股份有限公司	新北市中和區中正路 880 號 7 樓	+8862-3234-3038
分公司：-	-	-
子公司工廠： 吉安鴻呈電子有限公司	江西省吉安市安福縣高新技術產業園希望大道	+86796-7565800
鴻呈電子（蘇州）有限公司	江蘇省蘇州市角直鎮甫澄中路 365 號	+86512-65022297
鴻呈電子（越南）有限公司	北寧省北寧市云陽坊桂武工業區 H5-6 區	+84222-2220988

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部	網址：http://www.emega.com.tw
地址：台北市中正區忠孝東路二段 95 號 1 樓	電話：(02)3393-0898

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：葉淑娟會計師、卓明信會計師	
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所	電話：(02)2725-9988
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓	網址：http://www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<https://www.vso-corp.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	14
四、公司治理運作情形	19
五、簽證會計師公費資訊	36
六、更換會計師資訊	36
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	36
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	36
九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	38
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	38
肆、募資情形：	39
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、限制員工權利新股辦理情形	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
八、資金運用計畫執行情形	48
伍、營運概況	49
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	76
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	81
四、環保支出資訊	81
五、勞資關係	81
六、資通安全管理	82
七、重要契約	83
陸、財務概況	84
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	84
二、最近五年度財務分析	88
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	90
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	90
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	90

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	90
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	91
一、財務狀況	91
二、財務績效	92
三、現金流量	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	93
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	93
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	94
七、其他重要事項	97
捌、特別記載事項	98
一、關係企業相關資料	98
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	100
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	100
四、其他必要補充說明事項	100
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	101
附件一、內部控制制度聲明書	
附件二、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	
附件三、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	
附件四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

雲端伺服器透過網路來代管與交付，並提供給眾多使用者存取，是一種虛擬服務，有數據自動同步備份功能，可以確保資料的完整性，隨著全球數位化、智慧手機、電商崛起、電動車發展，搭配 5G 技術來臨，高速運算、大數據傳輸，其雲端儲存設備需求只會愈來愈多。

本公司 111 年的營收比重以雲端伺服器連接線組占整體合併營收約 35% 為最大，其次為約 21% 的工業物聯網應用。近年來本公司積極開發 32G 以上雲端用高速線、5G 傳輸線、車載 ADAS 線束、半導體設備客製化配線以及醫療線束等高階應用產品。綜觀全球應用趨勢，本公司雖已完成 PC/工控/伺服器領域之佈局，112 年更要積極掌握雲端/醫療/汽車市場領域，包括伺服器與資料中心、醫療設備應用、汽車自動駕駛、感測器及保全系統、智慧快遞櫃、卡車與物流車隊管理等。

以下謹向各位股東報告 111 年度營運成果及 112 年度營業計劃概述：

一、111 年度營業報告：

(一)、營運成果：

本公司 111 年度合併營業收入淨額為新台幣 2,273,919 仟元較 110 年度合併營業收入淨額新台幣 2,118,970 仟元，成長約 7.31%，合併稅後淨利為新台幣 377,325 仟元，其中歸屬於母公司淨利新台幣 360,324 仟元，稅後每股盈餘為 10.89 元。

(二)、財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元;%

項目/年度		111 年度	110 年度
財務收支	營業活動之淨現金流入(仟元)	323,110	214,279
	投資活動之淨現金流出(仟元)	(74,237)	(168,285)
	融資活動之淨現金流出(仟元)	(7,557)	(69,230)
獲利能力	資產報酬率(%)	21.81	10.78
	股東權益報酬率(%)	41.28	22.09
	稅前純益占實收資本比率(%)	140.50	76.32
	純益率(%)	16.59	6.91
	每股盈餘(元)	10.89	3.47

(三)、研究發展概況：

111 年度本集團研究發展支出為 69,075 仟元，較前一年度增加 26.80%，占合併營收 3.04%，未來仍持續強化研究發展。

二、112 年度營業計畫概述如下：

(一)、營業方針

強化各式電子連接組研發製造之競爭優勢，根據未來的潛力市場發展趨勢持續深耕並聚焦 iSMART 六大產業：Industrial 工控物聯網、Server&Storage 雲端伺服器與資料存儲系統、Medical 醫療設備、Automotive 車載與車聯網、Renewable Energy 再生能源和 Telecom 5G 通訊等相關領域的應用。

(二)、產銷概況與政策

112 年因為受疫情與通膨的影響，公司產銷政策略保守，但因應美系終端客戶的需求，將增加對越南廠的投資與升級計畫，以滿足客戶在供應鏈佈局之策略。

(三)、研究發展計畫

(1) 積極投入資源於 iSMART -工業應用(Industrial)、伺服器(Server & Storage)、醫療設備(Medical)、車載與車聯網(Automotive)、能源系統(Renewable Energy)和網路通信(Telecom)六大應用領域之產品研發與提供整體解決方案。

(2) 提供專業的工程服務，提高客戶忠誠度。

(3) 強化流程智能化，關鍵設備自動化，提升產品競爭力。

(四)、預期銷售數量及其依據

預計 112 年度的銷售數額受限於全球通膨、地緣政治及俄烏戰爭等不確定因素影響，短期成長有壓力，但長期營收獲利成長審慎樂觀。

(五)、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(1) 外部競爭環境：

連接線組產品應用範圍廣泛，其下游產品涵蓋資通訊、電腦及其週邊設備、雲端伺服器、電動汽車、綠能設備及醫療等產業，因連接線組產品屬於應用廣泛之次產業，下游應用產品景氣的榮枯會影響對於連接線組的需求，惟因本公司產品應用產業分散，故整體而言，景氣循環之風險應非屬重大。

(2) 法規環境：

本公司最近年度並未有任何受國內外政策或法令而影響財務與業務之重大情事。

(3) 總體經營環境：

隨著 AIoT、5G 等應用發展，網路邊緣線上設備增加並產生大量數據資料，帶動邊緣運算需求，以及社群平台和影音串流產業興起、疫情後企業加速數位轉型等因素促進雲端資料處理需求，北美四大 CSP 資本支出強勁，看好長期雲端需求。全球企業對於公有雲和混合雲平台採用意願已趨成熟，IDC 預估 2025 年邊緣運算基礎設施支出將成長至 417 億美元(CAGR+18.7%)。但仍因總體經濟不確定性導致企業縮減支出及消化去年過多的庫存壓力下，本公司仍舊抱持審慎樂觀的態度。

展望未來，仍然積極投入 ESG，致力於保護環境，回饋社會，朝永續經營的方向不斷努力。現廠區已建置了大面積的太陽能板，能自主供給 21% 的電力，於 ISO 14064-1 碳排查作業也已選定了 SGS 進行輔導，並已於 2022 年 10 月正式啟動。本公司期望維持穩健成長，並且持續致力於良好的公司治理朝企業永續發展努力。

最後，強調誠信、專業、品質、創新成長、團隊合作、永續經營，是鴻呈的核心價值，未來將帶領團隊向具有國際影響力的標竿企業的方向前進，目標成為 Your Solutions Partner.

感謝各位股東對公司的信任與支持，並敬祝各位股東女士、先生，身體健康 萬事如意！

董事長：

經理人：

會計主管：

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 83 年 8 月 13 日

二、公司沿革

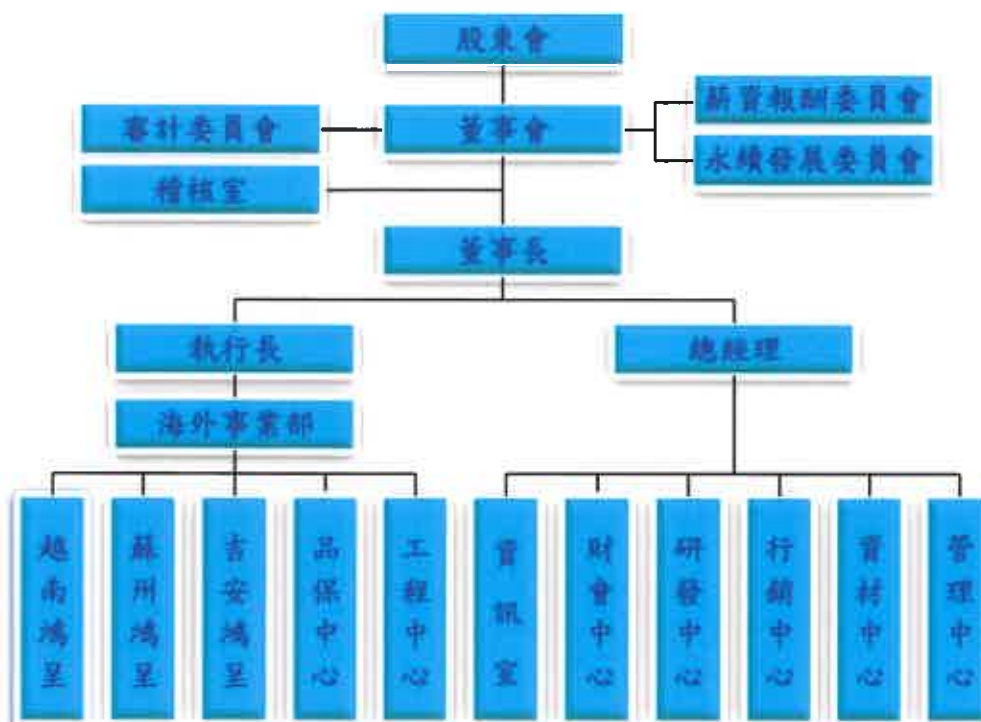
年度	重要紀事
83 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 83 年 08 月 13 日核准設立，公司名稱為「鴻呈實業有限公司」，實收資本額為新臺幣 5,000 千元。 ● 設立於台北縣中和市員山路 581 巷 31 弄 1-8 號 4 樓。
87 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 成立子公司東莞鴻呈電子有限公司，從事連接線組之製造與銷售。
88 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司組織變更為股份有限公司。 ● 現金增資新臺幣 5,000 千元，增資後實收資本額為新臺幣 10,000 千元。
90 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 子公司東莞鴻呈電子有限公司通過 BVQI ISO 9001 認證
91 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理盈餘轉增資新臺幣 4,000 千元暨現金增資新臺幣 6,000 千元，增資後實收資本額為新臺幣 20,000 千元。 ● 成立子公司鴻呈電子(蘇州)有限公司，從事連接線組之製造與銷售。
92 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 現金增資新臺幣 10,000 千元，增資後實收資本額為新臺幣 30,000 千元。
93 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 遷址於台北縣中和市中正路 880 號 7 樓。 ● 子公司鴻呈電子(蘇州)有限公司通過 ISO 9001 認證。
95 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 現金增資新臺幣 30,000 千元，增資後實收資本額為新臺幣 60,000 千元。 ● 子公司鴻呈電子(蘇州)有限公司通過 ISO 14000 認證。
96 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 現金增資新臺幣 40,000 千元，增資後實收資本額為新臺幣 100,000 千元。 ● 子公司東莞鴻呈電子有限公司遷新廠。 ● 子公司鴻呈電子(蘇州)有限公司通過 QC 080000 認證。 ● 子公司東莞鴻呈電子有限公司設立線纜廠。
97 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 子公司東莞鴻呈電子有限公司通過 ISO 9001 認證及 ISO 14000 認證。
98 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 子公司東莞鴻呈電子有限公司通過 QC 080000 認證及 OHSAS 18000 認證。
99 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 現金增資新臺幣 30,000 千元，增資後實收資本額為新臺幣 130,000 千元。 ● 子公司東莞鴻呈電子有限公司通過 ISO 14064 (GHG) 認證
100 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 現金增資新臺幣 35,000 千元，增資後實收資本額為新臺幣 165,000 千元。 ● 成立子公司吉安鴻呈電子有限公司，從事連接線組之製造與銷售。 ● 子公司吉安鴻呈電子有限公司通過 ISO 9001 認證及 ISO 14000 認證。
101 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理盈餘轉增資新臺幣 4,950 千元，增資後實收資本額為新臺幣 169,950 千元。
103 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 現金增資新臺幣 27,000 千元暨辦理盈餘轉增資新臺幣 19,695 千元，增資後實收資本額為新臺幣 216,645 千元。 ● 投資張家港保稅區允拓材料貿易有限公司，從事光學及電子相關工程塑膠材料之代理銷售。 ● 子公司吉安鴻呈電子有限公司擴廠，從事連接線組之製造與銷售。
104 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理盈餘轉增資新臺幣 10,832 千元，增資後實收資本額為新臺幣 227,477 千元。 ● 高搖擺連接線開發完成。 ● 成立越南子公司鎰鴻電子(越南)有限公司，持股 60%，從事連接線組之製造與銷售。

年度	重要紀事
	<ul style="list-style-type: none"> ● 成立子公司允拓國際股份有限公司，持股 60%，從事光學及電子相關工程塑膠材料之代理銷售。 ● 成立吉安鴻呈電子有限公司東莞分公司，從事連接線組之銷售。
105 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 電動車充電槍開發完成。 ● TYPE C Gen-1 系列連接線開發完成。 ● 軍工領域筆記型電腦連接線開發完成。 ● 工業控制變頻器與塑殼斷電器產品連接線開發完成。 ● 吉安廠導入製造執行系統 (iProcess / RPS)
106 年	<ul style="list-style-type: none"> ● High-Speed MiniSAS 系列連接線開發完成。 ● 快遞櫃專案線組開發完成。 ● Mobility 工業控制專案線束開發完成。 ● 子公司吉安鴻呈電子有限公司通過醫療 ISO 13485(2003 年版)認證及汽車 TS16949(2009 年版)認證。
107 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 4G 基地台連接線產品開發完成。 ● 電競電腦 PCI-E 連接線產品開發完成。 ● HDMI 2.0 系列連接線開發完成。 ● TYPE C Gen-2 系列連接線開發完成。 ● 戶外顯示屏防水用連接線開發完成。 ● 銀行票據機線組開發完成。 ● 子公司東莞鴻呈電子有限公司線纜廠遷移入子公司吉安鴻呈電子有限公司。 ● 子公司吉安鴻呈電子有限公司東莞分公司遷至廠辦大樓。 ● 子公司吉安鴻呈電子有限公司通過醫療 ISO 13485(2016 年版)認證及汽車 IATF16949(2016 年版)認證。 ● 子公司鴻呈電子(蘇州)有限公司遷至廠辦新址。
108 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 全球工業物聯網領導公司合作智慧醫院用線束開發。 ● High-Speed HD SAS 系列連接線開發完成。 ● 車隊管理用圓型防水連接線開發完成。 ● 電競電腦 PCI-E 3.0 連接線開發完成。
109 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 汽車感測器線束案開發完成。 ● 智慧路燈線束案開發完成。 ● 自動剎車輔助系統 (AEB) 線束開發完成。 ● High-Speed Slimsas 系列產品開發完成。 ● 吉安智能新廠(iFactory)啟用。 ● 收購越南子公司鎰鴻電子(越南)有限公司其他股份，持股 100%；更名鴻呈電子(越南)有限公司並遷至新廠。 ● 現金增資新台幣 52,523 千元，增資後實收資本額為新台幣 280,000 千元。
110 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 半導體電控設備複雜線束開發完成。 ● 先進駕駛輔助系統 (ADAS) 線束開發完成。 ● 機械手臂控制線束開發完成。 ● 電競電腦 PCI-E 4.0 連接線產品開發完成。 ● High-Speed Low Profile 系列連接線開發完成。
111 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 員工認股權憑證轉換普通股 14,610 千元、現金增資新台幣 15,000 千元及辦理盈餘轉增資新台幣 30,364 千元，增資後實收資本額為新台幣 339,974 千元。 ● 投資張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司，持有該公司股份 24%，從事光學車載 3C 產品應用工程塑料之銷售及製造加工。 ● 證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃股票買賣。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
稽核室	負責協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。
管理中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 統籌後勤行政(總務、人資)年度計畫執行、日常管理...等。 2. 負責公司人力需求規劃、招募、福利、員工關係以及人力訓練及發展等人事管理業務。 3. 集團教育訓練之需求調查、計劃及實施。 4. 集團薪酬福利管理。 5. 負責規劃與執行庶務採購作業、資產管理及公共行政、公共安全及公共服務等相關業務。
資材中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 集團採購年度計畫執行，以及日常管理等。 2. 配合國內外業務策略規劃，尋求配合廠商。 3. 採購成本控制、分析以及協調。
行銷中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 產業研究分析。 2. 新事業、產品評估與研究。 3. 公司整體策略行銷，推行各項策略行銷計劃。 4. 各式產品市場開發及銷售。 5. 策略合作夥伴以及客戶關係經營。

主要部門	各部門主要職掌
研發中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 掌握產業科技脈絡與市場潮流趨勢，適時推出具競爭力產品，並協助導入量產。 2. 優化改善現有製程或新製程開發、新材料研發或引進，確保公司產品在製作工序、產製流程及技術更具核心競爭能力。
財會中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 綜理會計帳務、預算編製、財務報表編製及差異分析；稅務、財務及股務之規劃、處理及控制。 2. 集團營運資金之規劃、調度及管理；海內外投資事業各項財務報表之匯總及分析。 3. 統籌董事會、股東會等股務相關作業及對外訊息之發佈。
資訊室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責電腦化資訊系統處理作業之擬定、推動及管控。 2. 重大資訊科技導入與專業技術服務 3. 負責推動、協調監督及審查資通安全管理事項，制定資通安全政策、目標、資通安全作業程序及推動組織。
海外事業部	統籌海外各子公司各相關業務、品保、工程或生產等各項軟硬體資源之整合及運用，以滿足國內外跨國企業進軍海外市場時，對多元供應區域的需求。
工程中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 工程技術之建立、製程條件設定、試產及導入量產。 2. 各式衍生性新產品機種製樣及開發、新式生產設備、技術、方法評估與改善。 3. 各產品製程分析與改善、良率之持續提升。 4. OEM產品之尋求、評估、量產等各相關事宜；協助OEM廠生產製程/品質能力。 5. 執行委外加工廠技轉督導，並建立其生產技術及各項維修技術。
品保中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 協同研發、產品管理、製造、銷售與客服相關單位，全面確保並提升產品品質，追蹤、矯正與預防重大品質異常情事。 2. 規劃公司品質保證系統運作，協助客戶供應鏈或各項標準認證作業如ISO、QC、TS...等。 3. 管理產品開發流程、規劃產品開發設計階段可靠度設計驗證，並規劃各項設備或檢測儀器較驗流程。 4. 規劃及推展客戶服務工作，制定符合客戶需求的全球性服務策略，適時與妥適的處理客訴事件。
吉安鴻呈	<ol style="list-style-type: none"> 1. 釐訂智能生產製造策略，導入自動化生產管理系統與設備，建置智能工廠標準化智能生產流程，達成公司生產計劃及目標。 2. 統籌管理原物料需求、生產製造、產品品質管制及保證等後勤營運執行。
蘇州鴻呈	<ol style="list-style-type: none"> 1. 市場開發及銷售。 2. 客戶服務及關係經營。
越南鴻呈	善用越南的人口紅利將成為另一新興的世界工廠，發展第二個生產製造中心。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質

112年3月13日；單位：股；%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等內關係之 其他主管、董事或監察人			備 註 (註)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	簡忠正	男 51~60	中華民國	83.08.13	111.12.08	3年	1,828,004	5.38	1,828,004	5.37	29,329	0.09	—	—	鴻呈實業(股)公司董事長 國立聯合工專電子科畢業	註1	董事 協理 經理	簡忠陵 簡靜瑜 官建忠	二親 等內	—
董事	蔡財元	男 61~70	中華民國	102.05.22	111.12.08	3年	463,130	1.36	411,130	1.21	—	—	—	—	鴻呈實業(股)公司執行長 東莞瀚宇電子(股)公司董事長 瀚宇電子(股)公司總經理 華新麗華(股)公司處長 國立台灣藝術大學造形藝術研究所畢業 淡江大學機械系畢業	註2	—	—	—	—
董事	簡忠陵	男 51~60	中華民國	104.06.26	111.12.08	3年	1,210,000	3.56	1,210,000	3.55	—	—	—	—	凱基證券亞太區債券業務最高主管 凱基證券資本市場部副總經理 大華證券債券部經理 國立政治大學會計學系	註3	董事長 協理 經理	簡忠正 簡靜瑜 官建忠	二親 等內	—
董事	允拓材料科技(股)公司 代表人：田培芬	女 41~50	中華民國	109.06.12	111.12.08	3年	1,775,117	5.22	1,775,117	5.21	—	—	—	—	允拓材料科技(股)公司總經理	註4	—	—	—	—
				106.07.27			40,113	0.12	40,113	0.12	—	—	—	—	英國桑德蘭大學國際管理研究所	註5	—	—	—	—
董事	研華投資(股)公司 代表人：劉蔚廷	男 31~40	中華民國	109.06.12	111.12.08	3年	4,268,000	12.55	4,268,000	12.53	—	—	—	—	研華(股)有限公司策略投資處資深經理 研華(股)有限公司智能影像事業部產品經理	註6	—	—	—	—
				111.12.08			—	—	—	—	—	—	—	—	復華投信證券研究員 台灣大學商學研究所碩士 美國伊利諾大學電機系	註7	—	—	—	—
董事	代表人：黃子成 鎰勝工業(股)公司	男 71~80	中華民國	111.12.08	111.12.08	3年	30,000	0.09	30,000	0.09	—	—	—	—	崑山科技大學企業管理系碩士	註8	—	—	—	—
							1,070,000	3.15	1,070,000	3.14	—	—	—	—	瑞儀光電(股)公司監察人	註9	—	—	—	—
獨立 董事	邱釋欽	男 61~70	中華民國	111.12.08	111.12.08	3年	—	—	—	—	—	—	—	光寶科技股份有限公司執行長 閩暉實業股份有限公司董事 巨騰國際控股有限公司執行董事/戰略長 龍生工業股份有限公司董事 國立台北科技大學工業工程與管理碩士 國立台灣大學財務金融碩士(EMBA)	註10	—	—	—	—	

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等內關係之 其他主管、董事或監察人			備 註 (註)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	許崇源	男 61~70	中華 民國	111.12.08	111.12.08	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會計系教授兼系主任 立本會計師事務所合夥人 財團法人櫃檯買賣中心董事 財團法人證券投資人及期貨交易人保護 中心監察人 美國曼菲斯大學會計博士	註 11				
獨立 董事	賴銘為	男 51~60	中華 民國	111.12.08	111.12.08	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會計系 KPMG 審計副理 大華證券承銷部	註 12				

- 註 1：東莞鴻呈電子有限公司董事長、鴻呈電子(蘇州)有限公司董事長、吉安鴻呈電子有限公司董事長、允拓國際(股)公司董事長、Linkupon International Holdings, Limited 董事長、張家港保稅區允拓材料貿易有限公司董事長、鴻呈電子(越南)有限公司董事長、定鴻投資(股)公司董事長、張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司董事。
- 註 2：鴻呈實業(股)公司執行長、允拓國際(股)公司董事(法人代表)、吉安鴻呈電子有限公司監事、鴻呈電子(蘇州)有限公司監事。
- 註 3：開發國際投資(股)公司總經理、中華開發生醫創業投資(股)公司董事、CDIB & Partners Investment Holding (Cayman) Ltd. 總經理。
- 註 4：允創國際有限公司董事、允拓國際(股)公司監察人。
- 註 5：允拓材料科技(股)公司董事&總經理、All In Holding Corporation 董事、Infinity Capital Inc 董事、東莞邑卓塑膠制品有限公司董事。
- 註 6：屏通科技(股)公司董事、雲研物聯(股)公司董事、研華智醫(股)公司董事、研投一號物聯網投資(股)公司董事、德能科研(股)公司董事、恒商企業(股)公司董事、中華開發創新加速(股)公司董事、遠易智造(股)公司董事、榮茂光學(股)公司董事、德捷科技(股)公司董事、銳鼎科技(股)公司董事、資拓宏宇國際(股)公司董事、華電聯網(股)公司董事。
- 註 7：研華(股)公司策略投資處資深經理、研華投資(股)公司董事、艾訊(股)公司董事、德能科研(股)公司董事、屏通科技(股)公司董事、環研物聯(股)公司董事、德捷科技(股)公司董事、旭人科技(股)公司董事、研旭綠電(股)公司董事、研華智醫(股)公司監察人、傳廷投資(股)公司董事長、傳飛投資(股)公司董事長、科辰投資(股)公司董事、傳志投資(股)公司董事、雄揚投資(股)公司董事長。
- 註 8：鎡勝工業(股)公司董事長、龍生工業(股)公司董事長、瑞儀光電(股)公司獨立董事、毅嘉科技(股)公司董事、Master Lake Int'l Limited (B.V.I) 董事、Waysboth Co., Ltd. (H.K.) 董事、Year Sweep Limited. (薩摩亞) 董事、I-SHENG Electric Wire & Cable Compnay (Vietnam) 董事、I-SHENG Viet Nam Trading and Service Co., Ltd. 董事、I-LI Electric Wire & Cable Compnay (Vietnam) 董事、駿宇塑膠(股)公司董事、聯東電線材料(股)公司董事、民宏電線電纜(深圳)有限公司董事、鎡勝電子科技(昆山)有限公司董事、鎡勝電子(深圳)有限公司董事、鎡勝(日本)株式會社取締役、TAI TUNG CO., LTD (B.V.I) 董事、東莞大通電線有限公司董事、Admiral Holding Crop. (USA) 董事。
- 註 9：Master Lake Int'l Limited (B.V.I) 董事、Waysboth Co., Ltd. (B.V.I) 董事、Year Sweep Limited. (薩摩亞) 董事、I-SHENG Electric Wire & Cable Compnay (Vietnam) 董事、I-SHENG Viet Nam Trading and Service Co., Ltd. 董事、駿宇塑膠(股)公司董事、聯東電線材料(股)公司董事、鎡勝(日本)株式會社取締役、TAI TUNG CO., LTD (B.V.I) 董事、Admiral Holding Crop. (USA) 董事。
- 註 10：巨騰國際控股有限公司執行董事/戰略長、信錦企業股份有限公司獨立董事、泰陽光電股份有限公司董事、向陽優能電力股份有限公司集團顧問。
- 註 11：政治大學會計系兼任教授、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會理事、湯石照明科技股份有限公司獨立董事。
- 註 12：菱生精密工業股份有限公司財務長、利鑫投資股份有限公司監察人、德利勤科技股份有限公司監察人、寧波力源科技有限公司監事。

2.法人股東之主要股東

112年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
允拓材料科技股份有限公司	陳麗秋(16.53%)、侯永焜(5.24%)、林建成(5.20%)、黃友星(4.03%)、許登文(3.48%)、林冠豪(3.48%)、林宛嬋(3.32%)、王美玉(3.21%)、黃明珠(2.97%)、黃誠慧(2.96%)
鎰勝工業股份有限公司	百淳投資有限公司(7.74%)、峰和投資有限公司(7.58%)、峰昌投資股份有限公司(7.50%)、方義雄(5.82%)、黃子成(5.75%)、名富投資公司(4.25%)、劉俊杰(3.34%)、捷穎投資公司(2.82%)、方建智(1.96%)、匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶(1.69%)
研華投資股份有限公司	研華股份有限公司(100%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

112年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
百淳投資有限公司	方雅琳(30%)、方家琳(30%)、方建智(30%)、方義雄(6%)、王秋貴(4%)
峰和投資有限公司	方建智(31%)、方雅琳(25%)、方家琳(25%)、方義雄(10%)、王秋貴(9%)
峰昌投資(股)公司	祥躍投資股份有限公司(100%)
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	—
名富投資股份有限公司	生龍投資股份有限公司(100%)
捷穎投資有限公司	顏敬軒(55%)、顏厥生(10%)、顏上鈞(10%)、陳碧如(10%)、謝慧瑩(10%)
祥躍投資股份有限公司	黃聖龍(46.37%)、黃盟娟(44.56%)、丁鈺賢(5.04%)、黃子成(4.03%)
生龍投資股份有限公司	黃聖龍(41%)、黃盟娟(40%)、黃子成(10%)、丁鈺賢(9%)
研華股份有限公司	華碩電腦(股)公司(13.25%)、科辰投資(股)公司(11.74%)、研本投資(股)公司(11.60%)、劉克振(3.62%)、財團法人研華文教基金會(2.87%)、傳飛投資(股)公司(2.53%)、莊永順(2.26%)、匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管遠望合夥人基金有限合夥投資專戶(1.93%)、匯豐託管首源投資人公司—斯圖爾特投資人亞洲太平洋領導永續基金(1.92%)、中華郵政(股)公司(1.24%)

4. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司獨立董家數
簡忠正		1.本公司創辦人及現任董事長。 2.熟稔工業控制、物聯網、數位雲端、電信通訊、電子與資訊等科技產業，具本公司所需經營管理業務專長。	—	0
蔡財元		1.現職兼任本公司執行長；曾任東莞瀚宇電子董事長、瀚宇電子公司總經理、華新麗華處長。 2.熟稔企業經營生產管理業務專長。	—	0
簡忠陵		1.現職開發國際投資總經理；曾任凱基證券亞太區債券業務最高主管、凱基證券資本市場部副總經理、大華證券債券部經理。 2.熟稔財務金融、企業經營管理專長。	—	0
允拓材料科技(股)公司 代表人：田培芬		1.現職為允拓材料科技總經理；畢業於英國桑德蘭大學國際管理研究所。 2.熟稔企業經營管理專長。	—	0
研華投資(股)公司 代表人：劉蔚廷		1.現職為研華(股)公司策略投資處資深經理；曾任研華(股)公司智能影像事業部產品經理及復華投信證券研究員。 2.熟稔財務、會計及企業經營管理專長。	—	0
代表人：黃子成 鎰勝工業(股)公司		1.現為鎰勝工業(股)公司董事長；兼任龍生工業(股)公司董事長、瑞儀光電(股)公司獨立董事、毅嘉科技(股)公司董事。 2.熟稔電源線連接器、電源傳輸線、訊號傳輸線、網路線及光纖線纜之經營、生產製造及管理專長。	—	1
獨立董事 邱輝欽		1.現職巨騰國際控股有限公司執行長/戰略長；曾任光寶科技(股)公司執行長。 2.熟稔企業經營、管理與業務等專長。	(註2)	1
獨立董事 許崇源		1.現職為政治大學會計系兼任教授。 2.立本會計師事務所合夥人；美國曼菲斯大學博士；熟稔財務、會計及企業經營管理專長。	(註2)	1
獨立董事 賴銘為		1.現職為菱生精密工業(股)公司財務長，畢業於政治大學會計系。 2.熟稔財務、會計及企業經營管理專長。	(註2)	0

註1：本公司全體董事，均未有公司法第30條各款情事。

註2：本公司各獨立董事，於選任前二年及任職期間，皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性相關評估條件。

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元性

本公司董事會成員組成之提名與遴選係遵照公司章程之規定，並採用候選人提名制，且於「董事選任程序」明訂董事會成員之多元化。本公司九席董事會成員，其中一席女性董事，未有獨厚男性情形，年齡層廣布於31歲~70歲，且同時具備本公司所屬產業豐厚商務、財務、會計或相關業務所須背景及工作經驗，具有專業資格與經驗、性別、年齡等組成多元性。

(2) 董事會獨立性

本公司九席董事會成員，其中三席獨立董事，佔全體董事會成員比率33%，並均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」獨立性條件；其餘董事有兩席具二親等以內之親屬關係，佔全體董事會成員比重22%，尚未超過董事會成員半數之席次，並無違反證券交易法第二十六條之三第三項及第四項之情事。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

112年3月13日/單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
執行長	蔡財元	男	中華民國	96.05.02	411,130	1.21	-	-	-	-	東莞瀚宇電子股份有限公司董事長 瀚宇電子股份有限公司總經理 華新麗華股份有限公司處長 國立臺灣藝術大學造形藝術研究所畢業 淡江大學機械系畢業	吉安鴻呈電子有限公司監察人 鴻呈電子(蘇州)有限公司監察人 允拓國際股份有限公司(法人代表)	-	-	-	取得110年第一次員工認股權憑證	-
總經理	林星宏	男	中華民國	110.09.01	360,886	1.06	-	-	-	-	宏致電子股份有限公司集團行銷業務運營長 廣迎工業股份有限公司總經理 Genesis Connected Solutions 總經理顧問 Motorola Inc./Arris,亞太區行銷總監 台灣摩托羅拉(Motorola Taiwan)台灣區總監 美國通用器材股份有限公司(General Instrument Corporation)亞太區應用工程經理 台灣通用器材股份有限公司(General Instrument of Taiwan) 產品/研發/系統整合工程師 台灣大學高階企業管理(EMBA)研究所畢業 逢甲大學電子工程學系畢業	商之器科技股份有限公司獨立董事 翔星行銷股份有限公司監察人	-	-	-	取得110年第四次員工認股權憑證	-
執行副總經理	巫漢灘	男	中華民國	93.02.02	190,792	0.56	-	-	-	-	立河企業有限公司副總經理 精英電腦股份有限公司資深經理(廠長) 國立中央大學高階主管碩士班(EMBA)兩岸組 亞東工專工業管理科畢業	-	-	-	取得110年第一次員工認股權憑證	-	
副總經理	張經昌	男	中華民國	90.03.13	176,992	0.52	-	-	-	-	互揚電子有限公司經理 華新麗華股份有限公司工程師 玄鋒精密公司現場主管 明義企業經理 淡江大學機械系畢業	吉安鴻呈電子有限公司董事	-	-	-	取得110年第一次員工認股權憑證	-
副總經理	彭煜璋	男	中華民國	103.07.07	43,566	0.13	-	-	-	-	建舜電子製造股份有限公司研發協理 福登精密工業股份有限公司研發主任 宏泰電工股份有限公司研發主任 明新科技大學電子系畢業 亞東工專電子科畢業	-	-	-	取得110年第一次員工認股權憑證	-	

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
副總經理兼集團財務長	邱寶桂	女	中華民國	109.11.16	72,942	0.21	-	-	-	-	雲創通訊股份有限公司財務長 聯嘉光電股份有限公司財務長兼代理發言人 宏致電子股份有限公司財務長 宏正自動科技股份有限公司財務經理兼代理發言人 國立交通大學 EMBA 碩士畢業 中國天津南開大學企管學博士學位畢業 淡江大學財務金融碩士畢業 台北商業大學會計統計科畢業	岱煒科技股份有限公司獨立董事 久陽精密股份有限公司獨立董事 醒吾科技大學兼任講師 台北商業大學兼任講師	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
協理	簡祥兆	男	中華民國	87.11.06	750,001	2.20	88,377	0.26	-	-	鴻呈實業股份有限公司資深經理 鴻呈實業股份有限公司業務經理 大仁藥學專科學校工業安全衛生科畢業	鴻呈電子(蘇州)有限公司董事 東莞鴻呈電子有限公司董事	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
協理	簡靜瑜	女	中華民國	89.09.21	909,451	2.67	110,440	0.32	-	-	鴻呈實業股份有限公司管理中心資深經理 鴻呈實業股份有限公司財務經理 薛長興工業股份有限公司研發設計 實踐專校服裝設計科畢業	鴻呈電子(蘇州)有限公司董事 東莞鴻呈電子有限公司董事 張家港保稅區允拓材料貿易有限公司監察人	董事長	簡忠正	姊弟	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
協理	邱國鑫	男	中華民國	93.08.23	189,935	0.56	-	-	-	-	信邦電子股份有限公司供應鏈管理經理 (SQA, Logistic, 華南採購中心) 聯合大學工業工程系畢業	-	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
協理	王人冠	男	中華民國	95.03.06	171,989	0.50	-	-	-	-	瀚宇電子股份有限公司品保經理 鴻松精密科技股份有限公司品保經理 淡江大學化學系畢業	-	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
協理	陳江鵬	男	中華民國	100.06.13	81,725	0.24	-	-	-	-	信琦科技公司蘇州廠製造部協理 弼聖科技股份有限公司製造部協理 鴻松精密科技股份有限公司杭州廠經理 瀚宇電子股份有限公司蘇州廠製造部副理 龍華工專電子工程科畢業	-	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-
協理	沈盈吟	女	中華民國	102.03.25	103,272	0.30	-	-	-	-	高麟國際企業股份有限公司業務 復興商工美工科畢業	-	-	-	-	取得 110 年第一次員工認股權憑證	-

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
協理	王安民	男	中華民國	103.04.01	27,049	0.08	-	-	-	-	瀚宇電子(股)公司行銷部協理 華新麗華電線電纜(股)公司工程師 億泰電線電纜(股)公司品保工程師 中國文化大學市政系畢業 私立健行工專電機科畢業	-	-	-	-	取得110年第三次員工認股權憑證	-
財會協理	張玉明	男	中華民國	105.10.06	145,849	0.43	-	-	-	-	紅紫科技股份有限公司副總經理 清祿鞋業股份有限公司財務經理 飛利浦建元電子股份有限公司成本會計 逢甲大學統計系畢業	-	-	-	-	取得110年第一次員工認股權憑證	-
協理	尤珮琳	女	中華民國	110.08.02	11,000	0.03	-	-	-	-	矽瑪科技股份有限公司業務協理 宏致電子股份有限公司專案業務經理 國立中央大學高階主管經營與管理碩士畢業 亞東技術學院製衣工程科畢業	-	-	-	-	取得111年第一次員工認股權憑證	-
協理	鄧沛晴	女	中華民國	110.12.16	11,000	0.03	-	-	-	-	宏致電子股份有限公司產品行銷部資深經理 淡江大學教育資料科學系畢業	-	-	-	-	取得111年第一次員工認股權憑證	-
資訊長	莊朝崇	男	中華民國	111.04.18	-	-	-	-	-	-	雲朗觀光股份有限公司 資訊處處長 萬寶華企業管理股份有限公司 營運管理處長 安侯建業會計師事務所 經理 友邦信用卡股份有限公司 系統經理 國立台灣科技大學 資訊管理系碩士畢業	-	-	-	-	取得111年第一次員工認股權憑證	-
稽核主管	施谷秀	男	中華民國	111.03.01	-	-	-	-	-	-	全宇昕科技股份有限公司稽核經理 大魯閣纖維股份有限公司稽核副理 琉璃奧圖碼科技股份有限公司稽核副理 金鼎綜合證券股份有限公司經理 國立台北大學國際財務金融碩士畢業	-	-	-	-	取得111年第一次員工認股權憑證	-

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 最近年度給付董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 占稅後純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司酬 金				
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)				本公司	財務報 告內所 有公司							
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司										
董事長	簡忠正																									
董事	蔡財元																									
董事	簡忠陵																									
董事	允拓材料科技(股)公司 代表人：田培芬	-	-	-	-	1,873	1,873	-	-	0.52%	0.52%	4,719	8,507	-	-	386	-	386	-	1.94	2.99	-				
董事	研華投資(股)公司 代表人：劉蔚廷																									
董事	代表人：黃子成 鎡勝工業(股)公司																									
獨立 董事	邱輝欽																									
獨立 董事	許崇源	-	-	-	-	66	66	-	-	0.02	0.02	-	-	-	-	-	-	-	-	0.02	0.02	-				
獨立 董事	賴銘為																									

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
董事(含獨立董事)：無固定薪酬，每次董事會出席車馬費為新台幣五千元整，董事酬勞按章程規定依公司年度盈餘狀況提撥不超過稅前淨利的 2%做為年度酬勞，並將董事績效評估之相關結果納入考量

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：本公司於 111.12.08 依本公司章程及證券交易法第 14 條之 4 選任獨立董事並設置審計委員會替代監察人。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事名稱			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000 元	簡忠正、蔡財元、簡忠陵、允拓材料科技(股)公司代表人：田培芬、研華投資(股)公司代表人：劉蔚廷、鎡勝工業(股)公司代表人：黃子成、邱輝欽(獨立董事)、許崇源(獨立董事)、賴銘為(獨立董事)	簡忠正、蔡財元、簡忠陵、允拓材料科技(股)公司代表人：田培芬、研華投資(股)公司代表人：劉蔚廷、鎡勝工業(股)公司代表人：黃子成、邱輝欽(獨立董事)、許崇源(獨立董事)、賴銘為(獨立董事)	簡忠陵、允拓材料科技(股)公司代表人：田培芬、研華投資(股)公司代表人：劉蔚廷、鎡勝工業(股)公司代表人：黃子成、邱輝欽(獨立董事)、許崇源(獨立董事)、賴銘為(獨立董事)	簡忠陵、允拓材料科技(股)公司代表人：田培芬、研華投資(股)公司代表人：劉蔚廷、鎡勝工業(股)公司代表人：黃子成、邱輝欽(獨立董事)、許崇源(獨立董事)、賴銘為(獨立董事)
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	簡忠正、蔡財元	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	蔡財元
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	簡忠正
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共9人	共9人	共9人	共9人

(二) 最近年度給付監察人之酬金

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外 轉投資事業或母公司 酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內 所有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人	翁海清	645	645	—	—	—	—	0.18%	0.18%	—
監察人	官建忠									

本公司於 111.12.08 依本公司章程及證券交易法第 14 條之 4 選任獨立董事並設置審計委員會替代監察人，且監察人於同日卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額 (A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	翁海清、官建忠	翁海清、官建忠
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 2 人	共 2 人

(三) 最近年度給付總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自外轉投資子公司或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	蔡財元													
總經理	林星宏													
副總經理	巫漢灘	11,244	13,724	—	—	1,150	2,640	826	—	826	—	3.67%	4.77%	—
	張經昌													
	彭煜瑋													
	邱寶桂													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	張經昌、巫漢灘、邱寶桂	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	蔡財元、林星宏、彭煜瑋	林星宏、張經昌、巫漢灘、彭煜瑋、邱寶桂
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	蔡財元
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 6 人	共 6 人

(四) 最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣千元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	執行長	蔡財元	—	1,701	1,701	0.47%
總經理	林星宏					
副總經理	張經昌					
副總經理	巫漢灘					
副總經理	彭煜璋					
副總經理兼集團財務長	邱寶桂					
協理	王人冠					
協理	陳江鵬					
財會協理	張玉明					
協理	邱國鑫					
協理	王安民					
協理	簡靜瑜					
協理	沈盈吟					
協理	尤珮琳					
協理	鄧沛晴					
協理	簡祥兆					
資訊長	莊朝崇					
稽核主管	施谷秀					

(五) 本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

1. 本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後損益比例

單位：%

項目	本公司		合併報告所有公司	
	110 年度	111 年度	110 年度	111 年度
董事	1.75%	1.96%	1.28%	3.01%
監察人	0.60%	0.18%	0.44%	0.18%
執行長、總經理及副總經理	8.98%	3.67%	14.12%	4.77%

註：因本公司董事兼任執行長，故董事酬金總額不包含兼任執行長領取酬金。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，與經營績效及未來風險之關聯性

本公司全體董事及監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，本公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準於該範圍內決定之。本公司執行長、總經理及副總經理之報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

本公司支付董事、監察人、執行長、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序與經營績效係呈正向關聯性，並依據相關法令規定於公開說明書揭露，其未來風險應屬有限。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度及 112 年截至年報刊印日止，董事會共召開 11 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率	備註
董事	簡忠正	11	0	100%	111 年 12 月 8 日股東臨時會全面改選連任。
	蔡財元	11	0	100%	
	簡忠陵	11	0	100%	
	允拓材料科技(股)公司 代表人：田培芬	11	0	100%	
	研華投資(股)公司 代表人：劉蔚廷	11	0	100%	
	代表人：黃子成 鎰勝工業(股)公司	4	0	100%	111 年 12 月 8 日股東臨時會全面改選新任，應出席次數 4 次。
獨立董事	邱輝欽	4	0	100%	
	許崇源	4	0	100%	
	賴銘為	4	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - (一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司甫於111年12月8日選任獨立董事並設置審計委員會，有關證券交易法第14條之3所列事項，未有獨立董事反對意見或保留意見之情形，相關資料請參閱次頁「審計委員會運作情形」。
 - (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
最近年度及 112 年截至年報刊印日止，董事會議案內容，尚無董事應利益迴避之情事。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：
本公司「董事會績效評估辦法及程序」研擬中，尚不適用。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。
 1. 加強董事會成員的多元性、專業性及獨立性
本公司董事會成員的組成分別在性別、年齡、產業經驗及專業能力上發展多元化面向，並增設四席董事，其中含三席獨立

董，以完善董事會策略指導功能並加強其獨立性；另每位董事已於 110 年完成 3 小時董事進修課程，以保持其核心價值及專業優勢能力。

2. 設置功能性委員會健全監督功能及強化管理機能以落實公司治理

本公司已於 110 年 12 月 8 日設置審計委員會及薪資報酬委員會，以協助董事會履行監督職責並積極強化董事會職能以落實公司治理；並訂定「審計委員會組織規程」及「薪資報酬委員會組織規程」，其內容包括委員會之人數、任期、職權事項、議事規則、行使職權時公司應提供之資源等事項。

3. 提升資訊公開與透明度

本公司秉持營運透明原則，依規定於董事會議結束後，即依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」規定，於期限內發佈重大訊息及揭露相關資訊於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司甫於 111 年 12 月 8 日設置審計委員會，最近年度及 112 年截至年報刊印日止，審計委員會召開次數合計 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事	邱輝欽	4	0	100%	111 年 12 月 8 日股東臨時會選任，並設置第一屆審計委員會替代監察人；任期：111 年 12 月 8 日至 114 年 12 月 7 日。
獨立董事	許崇源	4	0	100%	
獨立董事	賴銘為	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會日期及期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111/12/16 第一屆第二次	● 訂定「內部重大資訊處理作業程序」案。	全體出席委員同意 無異議照案通過。	不適用
112/1/12 第一屆第三次	● 擬購買越南土地案。 ● 本公司 112 年度更換財務報表查核簽證會計師案。 ● 本公司會計師獨立性及適任性評估案。	全體出席委員同意 無異議照案通過。	不適用

	<ul style="list-style-type: none"> ● 修訂本公司「內部控制制度」案。 ● 修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 ● 修訂本公司「內部控制制度自行評估作業程序」案。 ● 修訂本公司「投資循環」及「不動產、廠房及設備循環」案。 ● 本公司「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」訂定案。 		
112/3/27 第一屆第四次	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 ● 本公司辦理盈餘轉增資發行新股案。 ● 本公司 111 年度內部控制制度聲明案。 ● 擬變更購買越南土地案。 ● 本公司擬資金貸與子公司鴻呈電子(越南)有限公司案。 ● 解除法人董事代表人之競業禁止限制案。 ● 擬本公司「公司組織架構」調整案。 ● 擬修訂本公司「銷售及收款循環」案。 ● 擬修訂本公司「電腦化資訊系統處理控制作業」案。 ● 擬修訂子公司吉安鴻呈電子有限公司、鴻呈電子(蘇州)有限公司、允拓國際股份有限公司、張家港保稅區允拓材料貿易有限公司之「電腦化資訊系統處理控制作業」案。 	全體出席委員同意 無異議照案通過。	不適用

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此事項。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形或事項。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通

審計委員會日期及期別	溝通重點	溝通情形及結果
111/12/16 審計委員會	訂定「內部重大資訊處理作業程序」。	經討論與溝通後全體出席各獨立董事成員，對稽核業務執行結果，無異議。

(二) 獨立董事與會計師之溝通

本公司甫於 111 年 12 月 8 日選任獨立董事並設置審計委員會，截至 111 年 12 月 31 日止，審計委員會各獨立董事成員尚未與會計師溝通，惟已安排於 112 年 1 月 12 日董事會前召開雙方座談會。

(三) 監察人運作情形：

本公司於 111 年 12 月 8 日股東臨時會全面改選董事，其中含選任三席獨立董事，並依公司章程由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人，原監察人於獨立董事選任同時解任之；本公司於設置審計委員會前，董事會召開 7 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率	備註
監察人	翁海清	7	100%	109 年 6 月 12 日股東常會選任。111 年 12 月 8 日解任。
監察人	官建忠	7	100%	109 年 6 月 12 日股東常會選任。111 年 12 月 8 日解任。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與員工及股東之溝通情形

1. 監察人得依相關法規行事檢查業務權及監察權，必要時監察人得隨時以電話或電子郵件聯繫本公司人員及股東。
2. 本公司邀請監察人列席董事，了解公司業務及財務狀況。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司稽核主管列席董事會進行稽核業務報告，並定期將稽核報告交付予監察人查閱；另監察人得隨時以電話或電子郵件聯繫稽核主管及會計師，了解公司財務業務狀況。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司業已訂定「公司治理守則」並經 111 年 10 月 20 日董事會決議通過，且已揭露於公開資訊觀測站供投資人查詢。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有專人負責及委由股務代理機構處理股務相關事宜；並依規定設立發言人制度，作為公司對外發表意見之管道，以確保股東權益，且妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及	✓		本公司定期依據股務代理機構於公司辦理停止過戶日時，所提供	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
主要股東之最終控制者名單？			之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。並經由公司內部人持股異動申報作業，依規定定期揭露持股超過百分之十之股東有關質押、股權增減變動等情形。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司與關係企業間之人員、資產、財務及業務之管理權責係明確規範，就與關係企業間之業務往來，則本於公平合理之原則，並遵循訂定之「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「關係人交易管理辦法」、「對子公司之監督管理辦法」及內部控制等相關管理辦法處理。對於簽約事項明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易情事及嚴禁利益輸送情事。另外就董事、經理人之競業行為則依法提請股東會、董事會決議通過解除競業禁止行為，以確實執行風險控管及防火牆機制。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂有「防範內線交易管理辦法」禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券，並訂定「內部重大資訊處理作業程序」，避免重大資訊不當洩漏等相關事宜。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司於「董事選舉辦法」明訂董事會成員多元化之政策，現任之董事成員亦具有財務會計背景及具產業相關經驗，係符合公司發展需求。	無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司分別於111年9月6日設置薪資報酬委員會、111年12月8日設置審計委員會及112年3月27日設置永續發展委員會，其他各類功能性委員會將視公司營運情形及法令定增設。	無重大差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓		本公司已訂定「董事會績效評估辦法及程序」並經董事會通過，以作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考，並持續精進與優化董事會議事功能。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年評估簽證會計師之聘任，並於取得會計師獨立聲明書後，由董事會及獨立董事評估簽證會計師之聘任暨獨立性。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司甫於 112 年 1 月 12 日設置公司治理專(兼)職單位或人員。111 年度依本公司「董事會議事規範」,指定財務會計單位為議事單位,提供董事、監察人及各功能性委員會各獨立董事成員執行業務所需資料,且依法辦理董事會、審計委員會及股東會之召開及寄送會議事錄等相關事宜,並辦理公司登記及變更事項。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司設有發言人及代理發言人,作為利害關係人之溝通管道,利害關係人可透過公開資訊觀測站即時得知本公司之營運訊息,並透過電子郵件、傳真等方式與本公司聯繫。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司已委由兆豐證券股份有限公司股務代理部,代為處理股東會及股務相關業務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		本公司設有網站揭露公司相關訊息,另亦可由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務業務及公司治理資訊。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		本公司設有發言人及代理發言人,並指定專人負責公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊及公司網站資訊揭露;法人說明會相關資料亦可連結至公開資訊觀測站查看。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓		本公司目前為興櫃公司,適用每年會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告,及每會計年度第二季終了後四十五日內檢送第二季財務報告。	本公司目前年度財務報告及季財務報告之公告及申報適用興櫃公司規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權	✓		(一)員工權益、僱員關懷:本公司打造一個安全、健康、尊重個人及開放公平機會的工作環境;公司的任用政策均符合各項	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			<p>法令規定，並提供公平之機會予應徵者。任用之決定乃基於公司之營運需求、工作內容與應徵者能力，絕不因其種族、膚色、社會階層、語言、信仰、宗教、黨派、籍貫、性別、以往工會會員身分或其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視。</p> <p>(二)投資者關係：本公司致力於提昇財務資訊之透明度及相關財務業務資訊公告之即時性，除即時發佈重大訊息，依規定將財務業務相關重要資訊即時公開揭露，以保障投資人權益，並於本公司網站載明投資人與本公司聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>(三)供應商關係：本公司視供應商為合作夥伴，一向以平等互惠原則來維繫良好關係，透過與供應商簽署採購合約，明確訂定雙方之買賣與合作關係，以保障雙方之合法權益，並在誠信基礎上進行供應商管理，期能互信互利，共同追求永續成長。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均已保持暢通之溝通管道。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：請參閱次頁本公司董事及監察人進修情形。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大政策或資產交易、衍生性商品交易、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶間均保持暢通之溝通管道，以維持良好關係；並設有專責售後客服人員，隨時解決</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			客戶問題，故與客戶多維持長期及穩健關係。 (八)董事及監察人購買責任保險之情形：公司已為全體董事購買責任保險，以強化股東權益之保障，並將投保情形及內容於111年9月6日董事會報告。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列。)：不適用。				

◆ 本公司董事及監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	簡忠正	111/8/30	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
	蔡財元				3
	簡忠陵				3
	允拓材料科技(股)公司 代表人：田培芬				3
	研華投資(股)公司 代表人：劉蔚廷	111/6/22	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
	代表人：黃子成 鎰勝工業(股)公司	111/7/29	財團法人中華公司治理協會	併購價值創造；跨國併購交易；併購整合管理	3
		111/8/18	台灣董事學會	SAP NOW Taiwan 共創永續智慧企業	3
獨立 董事	邱輝欽	111/8/30	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
					許崇源
	賴銘為	111/2/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	商業仲裁於企業之應用與法律責任解析 經營權爭奪相關法律責任與案例解析	3
		111/4/11			3
監察 人	翁海清	111/8/30	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
	官建忠				3

(五) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人暨獨立董事	邱輝欽		光寶科技股份有限公司執行長 閱暉實業股份有限公司董事 巨騰國際控股有限公司執行董事/執行長 龍生工業股份有限公司董事 國立台北科技大學工業工程與管理碩士 國立台灣大學財務金融碩士(EMBA)	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項1至9款之情事，符合獨立性。	0
獨立董事	許崇源		政治大學會計系教授兼系主任 立本會計師事務所合夥人 財團法人櫃檯買賣中心董事 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心監察人 美國曼菲斯大學會計博士	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項1至9款之情事，符合獨立性。	1
獨立董事	賴銘為		菱生精密工業(股)公司財務長 KPMG 審計副理 大華證券承銷部 政治大學會計系	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項1至9款之情事，符合獨立性。	0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，第一屆薪資報酬委員會於 111 年 9 月 6 日成立，惟於同年 12 月 8 日股東臨時會全面改選董事，故予以解任。

(2) 本屆委員任期：111 年 12 月 16 日至 114 年 12 月 7 日，最近年度及 112 年截至年報刊印日止，薪資報酬委員會共召開 4 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	邱輝欽	4	0	100%	—
委員	許崇源	4	0	100%	—
委員	賴銘為	4	0	100%	—

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)；無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理；無此情事。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司甫於 112 年第一季陸續經董事會通過訂定永續發展守則及永續發展委員會組織規程；並設置永續發展委員會，成員包括董事長、執行長、總經理及三位獨立董事；且向董事會負責永續發展各項方針、策略與目標和定期或適時向董事會報告實施情形。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司甫於 112 年第一季陸續經董事會通過訂定永續發展守則及永續發展委員會組織規程；並設置永續發展委員會，推行公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，遵循國內環境污染防治相關法規以維護環境永續發展、發揮企業社會責任及維護社會公益，並落實公司治理相關規範。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司屬電子零組件業，溫室氣體排放源均屬間接排放，主要來自於辦公室及廠房之空調與照明所需之電力、員工通勤及垃圾委外處理等。為落實環境保護之承諾，本公司遵守環保相關法規，同時致力於節能減碳、資源回收利用、利用綠色能源等，對環境有益之政策及措施並承諾污染預防與持續改善。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司致力推動環境保護及資源循環永續利用，鼓勵員工落實資源分類，加強資源回收，垃圾分類及減量，綠色太陽能利用，下班時段提供送風空調，降低對環境負荷之衝擊及影響。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		全球氣候因溫室效應之強度與影響範圍已逐漸擴增，其對全球人類與其他動、植物生存環境影響已產生重大的變化，衝擊企業的永續營運造成潛在風險。本公司已積極籌設永續發展專責組織，	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			作為擬定相關應變措施計畫之決策單位，並落實計畫執行與追蹤成果。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司於 111 年第四季已著手進行各廠辦之溫室氣體排放盤查，並已請專業認證機構進行輔導中，將配合國際趨勢及相關法令規定，未來將配合法令規定於本公司網站「公司治理專區」揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量等。本公司致力推動環境保護及資源循環永續利用，鼓勵員工落實資源分類，加強資源回收，垃圾分類及減量，綠色太陽能源利用，下班時段提供送風空調，降低對環境負荷之衝擊及影響。	無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司遵守勞工相關法令規範及尊重人權相關議題，為具體落實人權精神，本公司建立人權政策與具體管理，包含進行防治騷擾或職場不法侵害等相關教育訓練和宣導、設立員工申訴機制及管道、定期提供健檢、提供安全與健康的工作環境、協助員工維持身心健康及工作與生活平衡等，並隨時檢視、調整人權政策相關議題之管理措施，完善人權保障。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司重視員工的身心健康與福利，提供完善的多元化福利措施，包括設置職工福利委員會，訂有工作規則及相關管理規章，績效表現傑出員工有適當的升遷機會，並依公司營運獲利狀況適時發放激勵獎金及員工酬勞，與公司同步成長契機，另有員工旅遊、生日禮金、結婚賀禮及生育補助、喪葬補助等各項福利吸引人才加入及留住員工。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司重視員工的安全與健康，並依職業安全衛生法設置職業安全衛生管理人員，整合公司資源與投入人力以提升公司人員安全、環境安全及衛生，另公司會定期實施勞安教育及員工健康檢查，及定期宣導安全及衛生外及透過內部網路將相關注意事項及健康管理知識傳送給員工知悉。111 年本公司依職安法通報之職業災害案件為 1 件，將持續推進職場零災害之目標。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發	✓		為使員工與公司同步成長，本公司教育訓練係以公司經營理念、	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
展培訓計畫？			長期營運策略、執行業務專業需要及人才發展策略建置訓練計畫。透過內、外部訓練讓員工增進工作技能，對環境變動快速適應，並提升工作績效，改善產品及服務品質，創造員工個人與組織整體競爭力，使員工職涯發展與企業經營發展相輔相成。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司對所供應之產品與服務之行銷與標示，係依客戶要求且遵循本公司所屬產業之相關法規及國際準則，未有破壞客戶信任、損害客戶權益之行為。 本公司與客戶間合作關係長久及穩定，且保有良好之溝通管道，針對客戶之提問或申訴皆知會業務、技術服務等相關單位人員，能提供有效與迅速的回覆處理，並擬定改善對策。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司對供應商於往來交易前，經評估、過濾、篩選及審核後，選定合格供應商，並於內控制度訂有供應商管理作業，若有違反相關規定，將列為停止往來對象。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確認信或保證意見		✓	本公司截至本年報刊印日止，尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見，但已訂定「永續發展守則」及「永續發展委員會組織規程」；並設置，並設置永續發展委員會，推行公司永續發展營運相關之環境、社會及公司治理相關事務。	將視國際趨勢、相關法令、市場變化及營運狀況而作適時編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司已訂定「永續發展實務守則」及永續發展委員會組織規程；並設置永續發展委員會，以持續依照其規範落實執行，與「上市上櫃永續發展實務守則」無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
無。				

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信	✓		本公司為強化公司治理與風險控管，建立企業誠信經營文化，已制訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並據	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？			以作為本公司誠信經營政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾。	
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」、「公司誠信經營作業程序及行為指南」及「防範內線交易管理辦法」，提供本公司經管重要事務人員的行為規範，作為宣導並防範不誠信行為風險之營業活動之指南，並透過檢舉和申訴機制，防範不誠信行為之營業活動發生。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，透過對員工宣導誠信經營政策，並將該政策與獎懲政策結合，並視實務及執行狀況適時檢討修正前揭方案。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司對往來客戶有信用評核、對供應商或代工廠商有評鑑，以避免不誠信的商業活動，並循序漸進推動於與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定須成立並指定誠信經營推動小組為專責單位，隸屬於董事會，推動企業誠信經營專職單位，112年3月27日甫成立永續發展委員會(含括誠信經營推動)，未來將定期向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司為防止利益衝突，員工所執行業務範圍與其有利益衝突時，可透過部門會議、電子郵件或隨時與主管陳述，並主動迴避，以避免公司政策受到不當之影響。 本公司除要求董事及經理人不得藉其職位之便使自身或親屬獲得不正當利益，依本公司「董事會議事規範」、「公司治理守則」及相關法令規定，訂有對董事與其自身或其代表之法人有利害關係之議案於討論及表決時應予迴避等防止利益衝突之政策。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的	✓		本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，由內部稽核單位	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			按「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，且由公司稽核單位依據董事會通過之年度稽核計劃執行稽核作業，並作成稽核報告交付監察人(審計委員會成立前)或審計委員會各獨立董事成員查閱，並提報董事會稽核業務執行情況。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司透過主管會議及部門會議宣導誠信經營相關事項，使員工清楚瞭解誠信經營理念與規範。另各董事(含獨立董事)皆依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修涵蓋上市上櫃公司治理實務守則規範範圍。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司依據「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，並設置員工申訴機制及管道；對於違反誠信經營規定情事，應依相關法令或公司人事相關辦法予以簽報懲處。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司訂定之「公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已明確規範公司應訂有檢舉制度及保密機制，包括檢舉情事之處理程序及後續應採取之後續措施及相關保密機制。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司訂定之「公司誠信經營守則」已明確規範保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司相關資訊均已揭露於公開資訊觀測站，並將陸續揭露於本公司企業網站。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已參照「上市上櫃公司誠信經營守則」及公司實務運作情形，訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明確定義誠信經營各要求事項，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無顯著差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 無。				

- (八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：
本公司公司治理守則及相關規章，已揭露於公開資訊觀測站
<http://mops.twse.com.tw>。
- (九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：
無此情形。
- (十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：
1. 內部控制制度聲明書：請參閱本年報附件一。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：
無此情形。
- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：
1. 股東會之重要決議及執行情形
- ◆ 本公司 111 年度股東常會於民國 111 年 5 月 26 日在本公司大會議事召開，會議中出席股東決議通過重要事項及執行情形摘要如下
 - (1) 承認本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。
執行情形：已於 111 年第一次股東臨時會承認更正本公司 110 年度營業報告書、個體及合併財務報表案。
 - (2) 承認本公司 110 年度盈餘分派案。
執行情形：已於 111 年第一次股東臨時會承認更正本公司 110 年度盈餘分派案。
 - (3) 通過本公司盈餘轉增資發行新股案。
執行情形：已依股東會決議執行完成。
 - (4) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
執行情形：已依股東會決議執行完成。
 - (5) 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。
執行情形：已依股東會決議執行完成。
 - (6) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
執行情形：已依股東會決議執行完成。
 - ◆ 本公司 111 年度第一次股東臨時會於民國 111 年 9 月 6 日在本公司大會議事召開，會議中出席股東決議通過重要事項及執行情形摘要如下
 - (1) 承認更正本公司民國 110 年度營業報告書、個體及合併財務報表案。
執行情形：本案已依決議內容辦理。
 - (2) 承認更正本公司 110 年度盈餘分派案。
執行情形：本案盈餘分配維持 111/5/26 股東會通過之配發現金股利每股 1.5 元及股票股利每股 1 元，計新台幣 75,909,000 元。
 - ◆ 本公司 111 年度第二次股東臨時會於民國 111 年 12 月 8 日在本公司大會議事召開，會議中出席股東決議通過重要事項及執行情形摘要如下
 - (1) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
執行情形：已依股東會決議執行完成。

- (2) 通過本公司擬申請股票上櫃掛牌交易案。
執行情形：本案依決議內容辦理中，將視適當時機遞件申請。
- (3) 通過辦理現金增資發行新股為上櫃前公開承銷之股份來源，暨原股東全數放棄認購案。
執行情形：本案依決議內容辦理，依證券商輔導計畫進行。
- (4) 通過修正本公司「股東會議事規則」案。
執行情形：已依股東會決議執行完成。
- (5) 通過修正本公司「董事選任程序」案。
執行情形：已依股東會決議執行完成。
- (6) 選舉案：全面改選董事(含三名獨立董事)
執行情形：當選名單如下：簡忠正、簡忠陵、蔡財元、允拓材料科技股份有限公司、研華投資股份有限公司、黃子成(鎰勝工業股份有限公司代表人)、邱輝欽、許崇源、賴銘為。
- (7) 通過解除新任董事競業禁止之限制案。
執行情形：已自本次股東臨時會決議通過後生效。
2. 本公司 111 年度及截至本年報刊印日止，董事會之重要決議摘要如下：
- (1) 民國 111 年 2 月 25 日董事會
- 核准員工認股權執行發行新股，擬訂定發行新股基準日。
- (2) 民國 111 年 4 月 14 日董事會
- 核准民國 110 年度營業報告書、個體及合併財務報表案。
 - 核准 110 年度盈餘分派案。
 - 核准擬盈餘轉增資發行新股案。
 - 核准 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
 - 核准修訂「取得或處分資產處理程序」案。
 - 核准修訂「資保證作業程序」案。
 - 核准修訂「資金貸與他人作業程序」案。
 - 核准稽核主管任命案。
 - 核准擬申請登錄興櫃案。
 - 核准擬辦理股票全面無實體發行作業案。
 - 核准擬訂定本公司「111 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。
 - 核准擬訂定 111 年股東常會日期、地點及召集事由等相關事宜案。
 - 核准擬訂定 111 年度股東常會受理股東提案、受理期間及受理處所案。
- (3) 民國 111 年 5 月 30 日董事會
- 核准訂定本公司一一〇年度盈餘分配之除權息基準日。
- (4) 民國 111 年 7 月 11 日董事會
- 核准擬員工認股權憑證發行及認股辦法之增補條件案。
- (5) 民國 111 年 8 月 11 日董事會
- 核准更正 110 年度營業報告書、個體及合併財務報表案。
 - 核准更正 110 年度盈餘分派案。
 - 核准更正 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
 - 核准擬訂定 111 年第一次股東臨時會日期、地點及召集事由等相關事宜案。
- (6) 民國 111 年 9 月 6 日董事會
- 核准民國 111 年度第二季合併財務報告案。

- 核准為首次辦理股票公開發行需要擬出具 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日之「內部控制制度聲明書」案。
- (7)民國 111 年 10 月 20 日董事會
- 核准擬申請股票上櫃掛牌交易案。
 - 核准辦理現金增資發行新股為上櫃前公開承銷之股份來源，暨原股東全數放棄認購案。
 - 核准董事全面改選案。
 - 核准獨立董事候選人資格審查案。
 - 核准提名董事及獨立董事候選人名單案。
 - 核准解除新任董事競業禁止之限制案。
 - 核准修正「董事選任程序」案。
 - 核准修訂「取得或處分資產處理程序」案。
 - 核准訂定召開 111 年第二次股東臨時會時間、地點及其他相關事宜。
- (8)民國 111 年 12 月 8 日董事會
- 推選本公司董事長案。
- (9)民國 111 年 12 月 16 日董事會
- 核准擬委任薪資報酬委員會之委員案。
- (10)民國 112 年 1 月 12 日董事會
- 核准 112 年度營運計畫暨預算案。
 - 核准修訂「公司章程」案。
 - 核准 112 年度更換財務報表查核簽證會計師案。
 - 核准本公司會計師獨立性及適任性評估案。
 - 核准修訂「內部控制制度」案。
 - 核准修訂「內部稽核實施細則」案。
 - 核准公司治理專責主管指派案。
 - 核准資訊安全專責主管指派案。
 - 核准擬訂定 112 年股東常會日期、地點及召集事由等相關事宜案。
- (11)民國 112 年 3 月 27 日董事會
- 核准 111 年度員工酬勞及董事酬勞案。
 - 核准 111 年度營業報告書及財務報表案。
 - 核准 111 年度盈餘分派案。
 - 核准擬辦理盈餘轉增資發行新股案。
 - 核准 111 年度內部控制制度聲明書案。
 - 核准配合初次上櫃案擬通過過額配售案及特定股東自願集保案。
 - 核准擬資金貸與子公司鴻呈電子（越南）有限公司案。
 - 核准解除法人董事代表人之競業禁止之限制案。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：
無此情形。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：
無此情形。

五、簽證會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟	111.01.01~111.12.31	1,320	2,440	3,760	註
	卓明信					

註：非審計公費係包含稅務簽證、內控專審、申請戰略新版併同申報簡易公開發行及上櫃送件輔導。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊
無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無此情形。
無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度 截至年報刊印日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	簡忠正(註 1)	(11,091)	—	—	—
董事兼 執行長	蔡財元(註 1)	135,830	—	(25,000)	—
董事	簡忠陵(註 1)	111,000	—	—	—
董事暨 大股東	研華投資(股)公司(註 1)	268,000	—	—	—
	代表人：張蔚廷	—	—	—	—
董事	允拓材料科技(股)公司(註 1)	111,768	—	—	—
	代表人：田培芬	4,115	—	—	—
董事	代表人：黃子成(註 2)	30,000	—	—	—
	鎰勝工業(股)公司	70,000	—	—	—
獨立董事	邱輝欽(註 2)	—	—	—	—
獨立董事	許崇源(註 2)	—	—	—	—
獨立董事	賴銘為(註 2)	—	—	—	—
監察人	翁海清(註 3)	122,579	—	3,067	—
監察人	官建忠(註 3)	18,040	—	—	—

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度 截至年報刊印日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
總經理	林星宏(註 4)	360,886	—	—	—
執行副 總經理	巫漢灘	92,617	—	—	—
副總經理	張經昌	78,817	—	—	—
副總經理	彭煜璋	43,566	—	—	—
副總經理兼 集團財務長	邱寶桂(註 5)	72,942	—	—	—
協理	王人冠	41,271	—	—	—
協理	陳江鵬	23,975	—	—	—
財會協理	張玉明	63,440	—	—	—
協理	邱國鑫	79,085	—	—	—
協理	王安民	15,499	—	—	—
協理	簡靜瑜	8,313	—	—	—
協理	沈盈吟	62,772	—	—	—
協理	尤珮琳(註 6)	11,000	—	—	—
協理	鄧沛晴(註 7)	11,000	—	—	—
協理	簡祥兆	103,818	—	—	—
資訊長	莊朝崇(註 8)	—	—	—	—
稽核主管	施谷秀(註 9)	—	—	—	—
大股東	定鴻投資(股)公司(註 10)	300,000	—	—	—

註 1：109 年 6 月 12 日股東會選任。111 年 12 月 8 日股東臨時會全面改選連任。

註 2：111 年 12 月 8 日股東臨時會全面改選新任。

註 3：111 年 12 月 8 日解任。

註 4：110 年 9 月 29 日經董事會通過聘任。

註 5：109 年 9 月 10 日經董事會通過聘任為財務及會計主管。

註 6：110 年 8 月 2 日到任。

註 7：110 年 12 月 16 日到任。

註 8：111 年 4 月 18 日到任。

註 9：111 年 4 月 14 日經董事會通過聘任。

註 10：109 年 8 月 10 日經交易取得 3,000 千股。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊

單位：股

姓 名	股權移 轉原因	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股 數	交易 價格
簡忠正	股票作價	109.08.10	定鴻投資 (股)公司	本公司董事及其配偶分別為 其負責人及監察人	1,644,000	17.44

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無

九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年3月13日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
研華投資(股)公司	4,268,000	12.53	—	—	—	—	無	無	—
定鴻投資(股)公司	3,300,000	9.69	—	—	—	—	簡忠正	董事長	—
簡忠正	1,828,004	5.37	29,329	0.09	—	—	簡忠陵 簡靜姝 簡靜瑜	二親等以內	— — —
允拓材料科技(股)公司	1,775,117	5.21	—	—	—	—	無	無	—
簡忠陵	1,210,000	3.55	—	—	—	—	簡靜姝 簡忠正 簡靜瑜 簡承威	二親等以內 一親等	— — — —
簡靜姝	1,203,343	3.53	—	—	—	—	簡忠陵 簡忠正 簡靜瑜	二親等以內	— — —
鎰勝工業(股)公司	1,070,000	3.14	—	—	—	—	無	無	—
簡承威	1,012,239	2.97	—	—	—	—	簡忠陵	一親等	—
簡靜瑜	909,451	2.67	110,440	0.32	—	—	簡忠陵 簡靜姝 簡忠正	二親等以內	— — —
兆豐證券(股)公司	882,439	2.59	—	—	—	—	無	無	—

註1：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註2：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業之投資		綜合持股	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CABLE GARDEN HOLDINGS LIMITED	11,924,803.58	100	—	—	11,924,803.58	100
允拓國際股份有限公司	9,000,000	60	6,000,000	40	15,000,000	100
吉安鴻呈電子有限公司	—	—	有限公司	100	有限公司	100
CLEVELAND INVESTMENTS LIMITED	—	—	1,700,000	100	1,700,000	100
鴻呈電子(越南)有限公司	—	—	有限公司	100	有限公司	100
東莞鴻呈電子有限公司	—	—	有限公司	100	有限公司	100
LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	—	—	2,407,795.44	100	2,407,795.44	100
鴻呈電子(蘇州)有限公司	—	—	有限公司	100	有限公司	100
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	—	—	有限公司	100	有限公司	100
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司	—	—	有限公司	40	有限公司	40

註：係公司採權益法之投資

肆、募資情形：

一、資本及股份

(一)股份種類

112年3月27日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	34,061,960	5,938,040	40,000,000	非上市櫃股票

(二)股本形成經過

1.最近五年度及截至年報刊印日止，股本變動情形

年月	發行價格	核定股本		實收資本額		備註	其他
		股數(千股)	金額(千元)	股數(千股)	金額(千元)		
83.08	10	500	5,000	500	5,000	設立股本 5,000 千元	無
88.12	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資 5,000 千元	無
91.06	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資 6,000 千元 盈餘轉增資 4,000 千元	無
92.12	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 10,000 千元	無
95.12	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 30,000 千元	無
96.08	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 40,000 千元	無
99.12	10	13,000	130,000	13,000	130,000	現金增資 30,000 千元	無
100.09	25	16,500	165,000	16,500	165,000	現金增資 35,000 千元	無
101.06	10	16,995	169,950	16,995	169,950	盈餘轉增資 4,950 千元	無
103.04	15	30,000	300,000	19,695	196,950	現金增資 27,000 千元	無
103.07	10	30,000	300,000	21,665	216,645	盈餘轉增資 19,695 千元	無
104.07	10	30,000	300,000	22,748	227,477	盈餘轉增資 10,832 千元	無
109.01	30	40,000	400,000	28,000	280,000	現金增資 52,523 千元	無
111.03	20	40,000	400,000	28,864	288,636	員工認股權憑證轉換 8,636 千元	無
111.04	40	40,000	400,000	30,364	303,636	現金增資 15,000 千元	無
111.06	10	40,000	400,000	33,400	334,000	盈餘轉增資 30,364 千元	無
111.08	20	40,000	400,000	33,997	339,974	員工認股權憑證轉換 5,974 千元	無
112.02	20	40,000	400,000	34,062	340,620	員工認股權憑證轉換 646 千元	無

註 1：經濟部 881204 經中字第 88997597 號核准。

註 2：經濟部 910628 經授中字第 09132326210 號核准。

註 3：經濟部 921230 經授中字第 09233198050 號核准。

註 4：經濟部 951212 經授中字第 09533263030 號核准。

註 5：經濟部 960829 經授中字第 09632680890 號核准。

註 6：臺北縣政府 991215 北府經登字第 0993176392 號核准。

註 7：新北市政府 1000909 北府經登字第 1005056556 號核准。

註 8：新北市政府 1010620 北府經登字第 1015037681 號核准。

註 9：新北市政府 1030421 北府經司字第 1035143846 號核准。

註 10：新北市政府 1030731 北府經司字第 1035167385 號核准。

註 11：新北市政府 1040722 新北府經司字第 1045165249 號核准。

註 12：新北市政府 1090117 新北府經司字第 1098004706 號核准。

註 13：新北市政府 1110307 新北府經司字第 1118015287 號核准。

註 14：新北市政府 1110425 新北府經司字第 1118028495 號核准。

註 15：新北市政府 1110620 新北府經司字第 1118042662 號核准。

註 16：新北市政府 1110825 新北府經司字第 1118061313 號核准。

註 17：尚未辦理變更登記。

2.最近三年度截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

3.公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：不適用。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

112年3月13日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	15	252	0	267
持有股數	0	0	11,753,759	22,308,201	0	34,061,960
持股比例	0	0	34.51	65.49	0	100.00

2.股權分散情形

112年3月13日；單位：人；股；%

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數	持股比例(%)
1 至 999	31	1,727	0.01
1,000 至 5,000	81	182,636	0.54
5,001 至 10,000	16	120,395	0.35
10,001 至 15,000	18	227,894	0.67
15,001 至 20,000	7	127,315	0.37
20,001 至 30,000	17	444,062	1.30
30,001 至 40,000	7	251,134	0.74
40,001 至 50,000	10	440,601	1.29
50,001 至 100,000	22	1,567,008	4.60
100,001 至 200,000	26	4,007,399	11.77
200,001 至 400,000	13	3,825,972	11.23
400,001 至 600,000	5	2,410,288	7.08
600,001 至 800,000	2	1,353,001	3.97
800,001 至 1,000,000	4	3,435,825	10.09
1,000,001 以上	8	15,666,703	45.99
合 計	267	34,061,960	100.00

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東)

112年3月13日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
研華投資股份有限公司		4,268,000	12.53%
定鴻投資股份有限公司		3,300,000	9.69%
簡忠正		1,828,004	5.37%
允拓材料科技股份有限公司		1,775,117	5.21%
簡忠陵		1,210,000	3.55%
簡靜姝		1,203,343	3.53%
鎰勝工業股份有限公司		1,070,000	3.14%
簡承威		1,012,239	2.97%
簡靜瑜		909,451	2.67%
兆豐證券股份有限公司		882,439	2.59%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；千股

項目	年度		110年度	111年度
	每股市價	最高		未上市／櫃
最低			未上市／櫃	未上市／櫃
平均			未上市／櫃	未上市／櫃
每股淨值	分配前		21.72	30.25
	分配後(註1)		20.10	30.25
每股盈餘 (註2)	加權平均股數		30,800	33,082
	每股盈餘		3.47	10.89
每股股利	現金股利		1.5	4.5
	無償 配股	盈餘配股	1.0	1.0
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—
投資報酬分析	本益比(註5)		未上市／櫃	未上市／櫃
	本利比(註6)		未上市／櫃	未上市／櫃
	現金股利殖利率(註7)		未上市／櫃	未上市／櫃

註1：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐後，依下列順序分派之：

- (1) 依法彌補虧損。
- (2) 提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。
- (3) 依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (4) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同期初未分配盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司股票公開發行後，分派股息及紅利全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東利益等因素，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中盈餘分派不低於可分配盈餘金額百分之三十五，現金股利不低於當次分派股利總額之百分之二十。前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2.本年度擬議股利分配之情形

本公司 111 年度盈餘分配案，經 112 年 3 月 27 日董事會通過，擬配發現金股利每股新台幣 4.5 元，共計現金股利新台幣 153,278,820 元，及擬配發股票股利每股新台幣 1 元，共計股票股利新台幣 34,061,960 元；惟尚待股東常會決議通過。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司未依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」公開 112 年度財務預測，故不適用揭露預測性財務資訊之影響。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司依當年度未扣除分派員工酬勞及董監酬勞之稅前利益，於保留彌補虧損數額後，如有獲利應提撥百分之二至十為員工酬勞，與提撥不高於百分之二為董監事酬勞。

員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司之員工、董事及監察人酬勞係以當年度之獲利情況，依章程所定之成數範圍估列。若嗣後股東決議實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益，不影響已承認財務報告案。

3.董事會通過分派酬勞之情形

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額業經 112 年 3 月 27 日

董事會決議發放 111 年度員工酬勞新台幣 17,490,954 元及董事、監察人酬勞新台幣 9,389,940 元，全數以現金分派，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數比例：本期未有以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 110 年度員工酬勞及董監酬勞估列金額分別為新台幣 3,274,137 元及 2,518,567 元，已提 111 年 9 月 6 日經股東臨時會報告，與 111 年實際派發情形並無重大差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形

無此情形

三、特別股辦理情形

無此情形

四、海外存託憑證辦理情形

無此情形

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

員工認股權憑證種類	110年第1次 員工認股權憑證	110年第3次 員工認股權憑證	110年第4次 員工認股權憑證	111年第1次 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	(註)	(註)	(註)	(註)
發行日期	110年02月01日	110年02月01日	110年10月01日	111年6月1日
存續期間	4年	4年	3年4個月	4年
已發行單位數	2,150單位	150單位	250單位	200單位
尚可發行單位數	—	—	—	—
發行得認購股數佔已發行股份總數比率	6.31%	0.44%	0.73%	0.59%
得認股期間	110.02.01- 114.01.31	110.02.01- 114.01.31	110.10.01- 114.01.31	111.06.01- 115.05.31
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	滿1年可認股40% 滿2年可認股70% 滿3年可認股100%	滿1年可認股40% 滿2年可認股70% 滿3年可認股100%	滿4個月可認股40% 滿1年4個月可認股70% 滿2年4個月可認股100%	滿1年可認股40% 滿2年可認股70% 滿3年可認股100%
已執行取得股數	1,312,600	52,000	161,000	—
已執行認股金額	26,252,000	1,040,000	3,220,000	—
未執行認股數量	558.6單位	39單位	69單位	200單位
未執行認股者其每股認購價格	20	20	20	30
未執行認股數量佔已發行股份總數比率(%)	1.64%	0.11%	0.20%	0.59%
對股東權益影響	未執行認股數量佔已發行股份總數比率為1.64%，對股東權益無重大影響。	未執行認股數量佔已發行股份總數比率為0.11%，對股東權益無重大影響。	未執行認股數量佔已發行股份總數比率為0.20%，對股東權益無重大影響。	未執行認股數量佔已發行股份總數比率為0.59%，對股東權益無重大影響。

註：本公司發行該次員工認股權憑證時為非公開發行公司，依公司法第167條之2規定，經董事會決議通過後發行。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

單位：千股；新台幣千元；112年3月13日

	職稱	姓名	110年第1次員工認股權憑證									
			取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率
經理人	執行長	蔡財元	1,180	3.46%	826	20	16,520	2.42%	354	20	7,080	1.04%
	總經理	林星宏										
	副總經理	巫漢灘										
		張經昌										
		彭煜璋										
	協理	邱寶桂										
		張玉明										
		王人冠										
		陳江鵬										
		邱國鑫										
		王安民										
		簡靜瑜										
		沈盈吟										
	資訊長	尤珮琳										
鄧沛晴												
稽核主管	簡祥兆											
	莊朝崇											
員工	廠長	曾耿賢	385	1.13%	269.5	20	5,390	0.79%	115.5	20	2,310	0.34%
	副廠長	簡祥億										
	經理	林峯存										
		林正士										
		王志偉										
		周茂嘉										
		周賢德										
		陳韋至										
	副理	林宗銘										
阮素慧												

單位：千股；新台幣千元；112年3月13日

		110年第3次員工認股權憑證										
職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	
經理人	執行長	蔡財元	30	0.09%	12	20	240	0.04%	9	20	180	0.03%
	總經理	林星宏										
	副總經理	巫漢灘										
		張經昌										
		彭煜璋										
	協理	邱寶桂										
		張玉明										
		王人冠										
		陳江鵬										
		邱國鑫										
		王安民										
		簡靜瑜										
	資訊長 稽核主管	沈盈吟										
		尤珮琳										
鄧沛晴												
	簡祥兆											
	莊朝崇											
	施谷秀											
員工	廠長	曾耿賢	30	0.09%	12	20	240	0.04%	9	20	180	0.03%
	副廠長	簡祥億										
	經理	林峯存										
		林正士										
		王志偉										
		周茂嘉										
		周賢德										
	副理	陳韋至										
林宗銘												
	阮素慧											

單位：千股；新台幣千元；112年3月13日

		110年第4次員工認股權憑證										
職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	
經理人	執行長	蔡財元	200	0.59%	140	20	2,800	0.41%	60	20	1,200	0.18%
	總經理	林星宏										
	副總經理	巫漢灘										
		張經昌										
		彭煜璋										
	協理	邱寶桂										
		張玉明										
		王人冠										
		陳江鵬										
		邱國鑫										
		王安民										
		簡靜瑜										
	資訊長	沈盈吟										
		尤珮琳										
鄧沛晴												
稽核主管	簡祥兆											
	莊朝崇											
員工	廠長	曾耿賢	30	0.09%	21	20	420	0.06%	9	20	180	0.03%
	副廠長	簡祥億										
	經理	林峯存										
		林正士										
		王志偉										
		周茂嘉										
		周賢德										
	副理	陳韋至										
林宗銘												
	阮素慧											

單位：千股；新台幣千元；112年3月13日

	職稱	姓名	111年第1次員工認股權憑證									
			取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率
經理人	執行長	蔡財元	200	0.59%	—	30	—	—	200	30	6,000	0.59%
	總經理	林星宏										
	副總經理	巫漢灘										
		張經昌										
		彭煜璋										
	協理	邱寶桂										
		張玉明										
		王人冠										
		陳江鵬										
		邱國鑫										
		王安民										
		簡靜瑜										
	資訊長 稽核主管	沈盈吟										
		尤珮琳										
鄧沛晴												
	簡祥兆											
	莊朝崇											
	施谷秀											
員工	廠長	曾耿賢	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	副廠長	簡祥億										
	經理	林峯存										
		林正士										
		王志偉										
		周茂嘉										
		周賢德										
		陳韋至										
	林宗銘											
副理	阮素慧											

(三)最近三年度及截至刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形

無此情形

七、併購或受讓他人公司股份發行新股辦理情形

無此情形

八、資金運用計畫執行情形

無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1) CC01080 電子零組件製造業
- (2) CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- (3) F108031 醫療器材批發業
- (4) F113010 機械批發業
- (5) F113020 電器批發業
- (6) F113030 精密儀器批發業
- (7) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (8) F114030 汽、機車零件配備批發業
- (9) F118010 資訊軟體批發業
- (10) F119010 電子材料批發業
- (11) F401010 國際貿易業
- (12) I301010 資訊軟體服務業
- (13) I501010 產品設計業
- (14) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.主要產品之營業比重

單位：新臺幣千元；%

主要產品		110 年度		111 年度	
		金額	比例	金額	比例
連接線組	AIOT 智能物聯網應用連接線組	672,607	31.75	1,216,982	53.51
	電腦消費性電子連接線組	325,600	15.37	267,489	11.77
	車載、醫療用等連接線組	92,686	4.37	88,782	3.90
機能材料	工程型塑膠機能材	1,028,077	48.51	700,666	30.82
合	計	2,118,970	100.00	2,273,919	100.00

3.公司目前之產品及服務項目

本公司主要從事連接線組的研發、設計與製造。連接線組係泛指使用於電子訊號、光學訊號與電源等之連接元件及其附屬配件，提供電子系統本身及相互設備間各類訊號或電源傳輸之溝通渠道，為各類應用設備中不可或缺的零配件之一。連接線組的種類繁多，產品應用範疇含蓋 Industrial 工業應用、Server&Storage 雲端伺服器、Medical 醫療設備、Automotive 車載與車聯網系統、Renewable Energy 再生能源和 Telecom 5G 網路通訊等 iSMART 相關領域之應用。產品包含包含電腦及其週邊設備、個人消費性電子產品、伺服器與資料儲存系統、電信通訊設備、無線射頻天線應用、工業電腦、產業機器設備、醫療儀器設備、能源系統、家電、交通運輸、航太應用等。此外，本公司亦代理銷售全球知名大廠之工程型塑膠機能材料(以下稱機能材料)，可應用於光學鏡頭及連接器(電子訊號與電源)產品等，以達多角化經營。

4. 計畫開發之新商品及服務項目

因應科技的發展需求與市場的多元應用，本公司持續致力於技術創新、產品研發、工廠自動化以及員工專業職能的提升，將積極投入與深耕工業應用、雲端伺服器、醫療設備、車載與車聯網、再生能源和 5G 網路通信等六大應用領域，目標為客戶提供快速反應、合規且完整的解決方案，提升公司對客戶的整體附加價值。

(二) 產業概況

1. 連接線組產業

(1) 產業之現況及發展

根據 CES 2022 展之資料顯示，連接線組的未來應用將朝向大頻寬、大電流、高傳輸、大容量、低延遲、低功率的技術要求。本公司為提供客戶更快速的整體解決方案與更優質的服務內容，除現有產品的應用領域外，更將結合集團資源重點投入於工業應用(Industrial)、雲端伺服器(Server & Storage)、醫療設備(Medical)、車載與車聯網(Automotive)、再生能源(Renewable Energy)和 5G 網路通信(Telecom)六大領域，簡稱 iSMART。

A. 工業應用(Industrial)

工業應用的範疇相當廣泛，從零售業的收銀機、刷卡機、POS 和 Kiosk 機台、監控系統；娛樂用可和人互動的螢幕看板、賭場內的博弈機台；工廠端的製程控制、自動化設備、工業機器人；到交通運輸系統與醫療保健領域等等。隨著 5G 發展科技提供快速無線網路，物聯網結合 AI 雲端即時運算及大數據分析，可以同步整合該場域內的多種類工業電腦與設施。加上工業 4.0 的興起，再次深化並衍生出更多不同的新應用場域，全球的工控應用領域與工廠自動化市場，也將進入另一個發展階段。根據科技政策與資訊中心整理資料，全球工控市場將由 2021 年的 1285.6 億美金，預估成長至 2022 年的 1414.7 億美金，複合年成長率達 10%。

B. 雲端伺服器(Server & Storage)

依據 DIGITIMES 研究中心報告，2021 年台灣前六大伺服器代工廠合計之總出貨量近 1700 萬台，佔全球總出貨量的 90% 以上。其中，以資料中心相關應用最為強勁，約佔總需求量的 45%，主要雲端服務供應商如 Meta、AWS、Google(GCP)、Microsoft(Azure)、阿里巴巴、騰訊等。隨著 5G 行動網路建置、AI 及雲端運算、和大數據的急速發展，全球對伺服器的需求仍不斷提升。2022 年持續受到疫情期間居家辦公與遠端學習需求、電子商務及線上影音串流平台、以及企業的轉型需求等，都大幅增加了伺服器與資料中心的需求。預計 2022 年台廠合計的總出貨量將突破 1,815 萬台，成長率將超過 6.5%。但根據市場研究及調查機構 TrendForce 於 2021 年 11 月 10 日發布之預測，雖然全球伺服器市場持續成長至 2025 年，但隨著前三年疫情所帶來的紅利消退，以及美國強化對中限制令影響中國境內求，預估 2023 年伺服器全球整體出貨量將收斂至 3.7%。

C. 醫療設備(Medical)

依據工研院產科國際所的推估，2021 年全球醫材市場規模達 4,200 億美元，YoY 4%。在人工智慧(Artificial Intelligence, AI) 與物聯網(IoT)的助力之下，智慧醫療物聯網(AIoMT)逐漸成形，也開展出更多面向的醫療照

護系統和醫療器材設備。預計 2022 年可成長到 4,753 億美元，2023 年達到 4,914 億美元，年複合成長率約 4.8%。

D. 車載與車聯網(Automotive)

智慧連網車輛是實現未來交通的關鍵與趨勢，衍生無限新興商機。除了電池效能優化與車輛本身的軟硬體技術演進，各式通訊技術、車用電子元件、測試技術等，都是打造 V2X 車聯網智慧車輛與路邊基礎設施不可或缺的元素。IDC 預測到 2024 年，全球出貨新車將超過 71% 會搭載智慧聯網系統，市場將趨於成熟。MWC 展上也可觀察到在終端(包含晶片車載設備電動車)、平台與服務皆有廠商推出各式產品。電動車市場順應各國政府持續在電動車基礎設施上的建設、電動車研發技術的逐漸成熟及開放平台和資源整合的市場模式成形，商用電動車的普及將指日可待。DIGITIMES Research 預估 2025 年電動車市場滲透率將超過 30%，2020~2025 年電動車年複合成長率超過 50%。電動車產業發展趨勢，朝向供應鏈「扁平化」、價格「親民化」、充電樁「普及化」、電動車設計「智能化」等新四化發展。

E. 再生能源系統(Renewable Energy)

因為氣候變遷造成的地球暖化與極端氣候加劇，全球節能減碳與淨零轉型目標確立，再生能源持續蓬勃發展。經 ESS InfoLink 統計，依據目前世界各國頒布的再生能源相關政策目標，於 2030 年前全球新建的各式再生能源總量將達到 3000GW，甚至樂觀期待能超過 4000GW。大量的再生能源若要能有效率地併入電網，儲能系統就必須加速建置，同時優化電池模組、功率調節器、電池管理系統與能源管理系統，來儲存與調節間歇性再生能源，透過智慧電網達成穩定電力與降低能耗的最終目標。因此，可預見能源系統市場於未來 10~20 年的增長潛力驚人。

F. 5G 網路通信(Telecom)

疫情期間，人們對於通訊的依賴有增無減，全球各電信商營收也因此受惠，中國市場營收成長 14.4%；美國則成長 9.8%。資策會產業情報研究所(MIC)指出，台灣通訊產業 2021 年達新台幣 4.21 兆元，年成長率 21.7%，展望 2022 年，預計達 4.45 兆新台幣，較 2021 年成長 5.8%。

在 2021 年，我們看到 5G 基礎建設和光纖網路部屬更加完善，滿足人們對於高速網路的需求。近年 5G 網路開放架構 Open-RAN 的發展，讓台灣擅長的網通設備製造有機會可以共享基地台/基站市場的商機大餅。觀測全球通訊產業發展，除了全球 5G 建設持續部署，也將帶動無線固網接入 FWA 的高速成長，以更低的布建成本滿足偏僻、地廣人稀或是地形破碎地區的網路需求；另一值得關注的是低軌衛星的发展，隨著衛星發射成本下降和技術的成熟，商用通訊的低軌衛星從 2021 年開始在部分區域開始試用，成為人們對於網路需求的另一種選擇，預計到 2024 年，Starlink、OneWeb、Telesat 等三大低軌衛星通訊服務將在全球全面正式商用，打造全球零死角的網路服務，對於車聯網、遠距醫療、遠距教育等應用提供更完善便利的服務。根據市調指出，全球低軌衛星 2021 年市場價值為 106.6 億美元，預計 2022~2028 年將以超過 CAGR 16.2% 的速度快速成長。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

連接線組屬於一技術密集關聯程度高之產業。產業結構係由上游之原材料產業、中游之連接線材製造產業、及下游之系統整合與設備商所建構而成。上游主要原材料包含金屬材料、電鍍材料、與塑膠材料等產業。下游應用包含工控、各類電子產品、伺服器、無線射頻、車用、醫療、軍用等產業。本公司為中游之連接線材製造廠商，擁有完整的實驗室設備，提供客戶連接器、線材、PCB板與機構設計，線組生產製造，測試以及品質管控的一條龍服務。

產業供應鏈的上中下游關聯性表達如下：



(3) 產品之各種發展趨勢

本公司為配合未來產業發展需求，投入更多資源於 iSMART -工業應用 (Industrial)、雲端伺服器(Server&Storage)、醫療設備(Medical)、車載與車聯網 (Automotive)、再生能源(Renewable Energy)和 5G 網路通信(Telecom)等六大應用領域之解決方案。分述如下：

A. 工業應用(Industrial)

i. 工業電腦與物聯網應用

隨著物聯網時代來臨，許多智慧裝置連上雲端後高度客製化，以因應不同需求的工業用電腦，串聯資料採集、運算、溝通及連網等重要工作。工業用電腦並不要求最高效能，但強調在不同環境下的高穩定性與妥善率，如半導體生產線、汽車生產線等。工業用電腦已廣泛使用於通訊、工業自動化、醫療、環保、航空及人類日常生活各方面，儼然成為物聯網浪潮的關鍵推手之一，加上工業物聯網有助於改善產業永續發展、降低營運成本、提升生產力等，在未來十年內將影響產業、價值鏈、商業模式與勞動力發展，此潮流趨勢將為工業應用產業帶來龐大的潛在需求，並為該產業的成長帶來強大的動力。

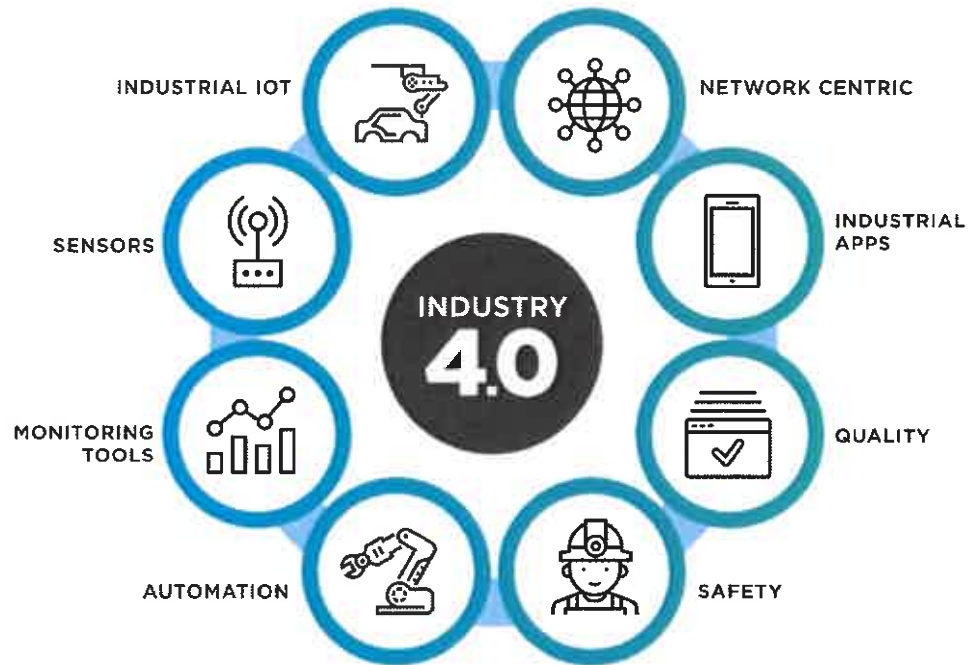


全球工業電腦產值於 2019 年達 50 億美元，2020 年 COVID-19 疫情爆發，各國相繼祭出各種限制措施，例如：進出口禁令以及生產製造單位的限制，因此造成 14% 的年衰退，年產值 43 億美元，隨著疫情復甦，各國漸漸寬鬆對進出口及生產的限制，2021 年產值成長 7% 達 46 億美元。展望工業電腦前景，隨著工業物聯網 (IIoT) 應用愈來愈廣泛，由原先的工業自動化，擴及至辦公室自動化，更邁入家庭自動化的時代，工業電腦的應用愈加廣泛，根據 KBV Research 報告預測，未來五年全球工業電腦市場規模將以 8.3% 的年複合成長率快速成長，預計於 2027 年達到 72 億美元的市場規模。

ii. 工業 4.0 革命重點「智慧製造」

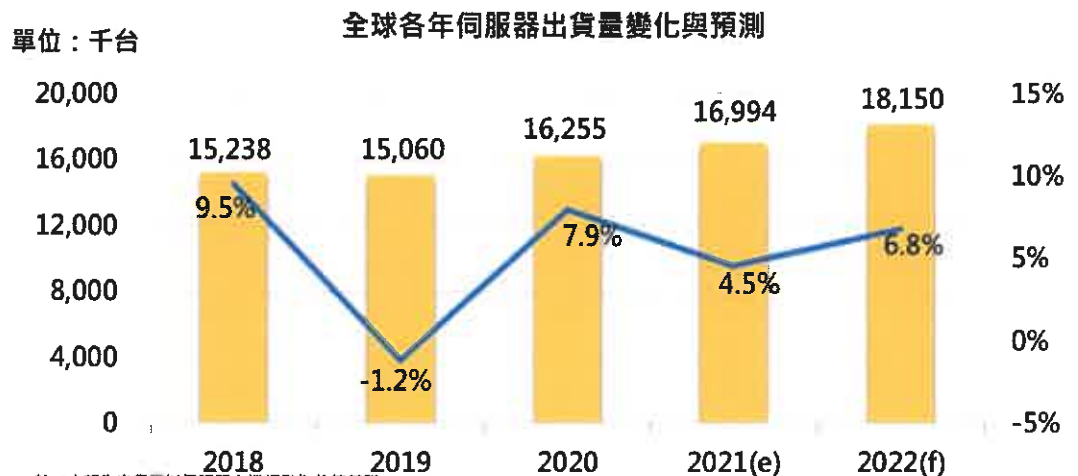
工業 4.0 以「智慧製造」為革命重點，其價值是利用物聯網、感測技術連結萬物，讓機械與機械、機械與人之間得以相互溝通，將傳統生產方式轉為高度客製化、智慧化、服務化的商業模式，可以快速製造少量多樣的產品，以因應快速變化的市場。簡言之，工業 4.0 就是連結虛擬與現實的橋樑，讓製造過程高度智慧化，逐漸成為製造主流。

以製造業為例，面臨商業環境競爭、市場需求變動快速及產品生命週期縮短的情況，廠商在產品製造階段，更要具備有自動化且快速反應市場需求、多樣性能力和整合性資訊的製造能力。然而，如何落實有效率及具效益的「製造」，一直是製造業業者所在意的問題，但隨著不同科技以及軟硬體技術的提升，開始以具「智慧性」的方式進行及解決製造過程中的問題。因為工業 4.0 的出現，數位技術正在加強，自動化和現代化各種行業的流程。隨著所連接設備的數量，來自現場設備的數據量顯著增加以及不斷變化的技術格局，企業必須使其產品和服務適應數字化。而工業 4.0 的目標，並非只是創造新穎的製造技術，而是整合現有的製造資源、銷售流程、大數據，建立能夠快速反應市場需求、精準生產、減少成本浪費、跨領域合作的製造產業。依據 GII 的市場調查報告，預估從 2020 到 2025 年，工業 4.0 市場的複合年增長率約達 20%。



B. 雲端伺服器(Server&Storage)

2021 年全球伺服器市場供不應求，雲端服務、各種線上服務（如遠距辦公、線上學習等）需求強勁，但供應鏈因 IC、零組件短缺（如 PMIC、MOSFET、二極體等從第二季後短缺嚴重），延遲出貨進度。



2022 年伺服器出貨分析，以供給面來看，隨著上游晶圓廠陸續增廠，其他消費性產品如筆電的出貨成長放緩，有助相關 IC 缺口逐漸紓解，在大型雲端資料中心需求仍強勁，Intel 和 AMD 預計於下半年推出 Eagle Stream 及 Genoa 新一代 CPU 平台，帶動一波換機潮。以需求面來看，美系客戶需求持續強勁，全球居家辦公與企業轉型亦帶動出另一波求，預估 2022 全球伺服器出貨量將成長 6.8%，逾 1,800 萬台。

影響2022年全球伺服器出貨關鍵因素分析

因素	面向	分析	對出貨影響
供給面	新CPU	英特爾、超微新CPU將2022年下半年帶動小規模伺服器換機。	↑★ 可望帶動資料中心、品牌商伺服器部分換機潮。
	IC短缺	低階IC短缺將使伺服器ODM原定出貨進度延遲。	↓★★ 預期IC短缺問題2022年下半年才能逐步緩解。
需求面	北美雲端資料中心	雲端租賃、線上服務將持續帶動伺服器需求。	↑★★★ 預估美系資料中心業者亞馬遜、微軟、Google、Meta合計拉貨量年增近16%。
	中系雲端資料中心	阿里巴巴、騰訊、字節跳動等建置資料中心基礎設施需求成長。	↑★ 主要接單業者浪潮伺服器出貨成長將達1成8。
	品牌業者	北美企業客戶受疫情影響經濟，進而縮減伺服器支出。	- 預期戴爾、慧與伺服器拉貨量較為持平。

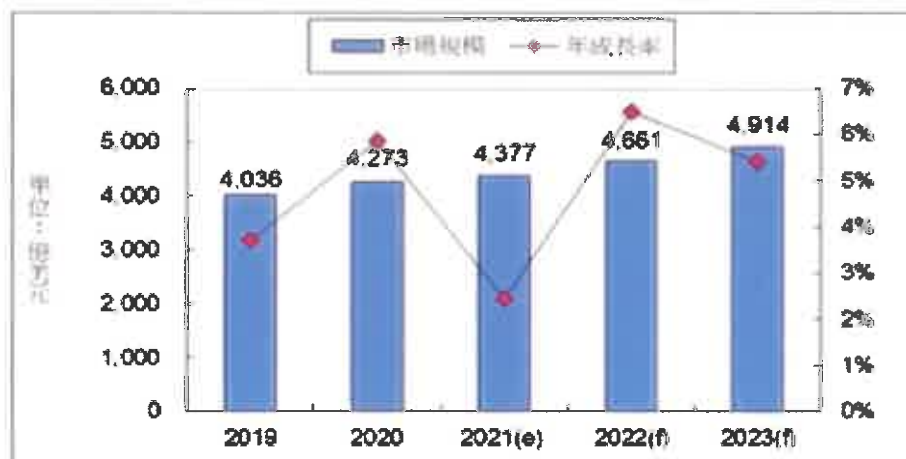
註1：對出貨影響是指與前一年比較，↓表負面影響、↑表正面影響，-代表持平，星星數愈多，影響程度愈高。
 註2：Facebook於2021年10月改名為Meta。
 資料來源：DIGITIMES Research，2021/11

C. 醫療設備(Medical)

i. 醫療器材應用

高齡化是全球的趨勢，預估到2025年，老年人口是現在的2倍，為提高人類生活品質，醫療器材產業潛力無窮，目前醫療照護已超脫望、聞、問、切的經驗法則，很多醫生在問診時，需要靠醫療器材檢查出的數據做為診斷依據，造就今天醫材產業的快速發展，未來面對高齡化社會，更需醫療e化來提升服務品質。

全球醫材市場2020年成長率原本因疫情打亂供應鏈，修正為3%，最終仍因個人防護設備、COVID-19檢測產品、呼吸器、遠距健康醫療等產品需求增加而達標6%。全球醫療器材市場仍以美洲為主，美國是最大市場佔42.1%、再來是西歐的24%，亞太地區佔21.2%。預估2023年市場規模將達到4,914億美元。



料來源：2021 醫療器材產業年鑑。



資料來源：全球醫材市場趨勢與全球醫材市場分佈

ii. 智慧醫療應用

隨著科技演進，智慧醫療產業逐漸打破了醫材市場通路的限制。愈來愈多的消費性產品及服務，以科技賦能、賦權予消費者，亦即使用者與購買者是同一人，而舊有醫療行銷通路將逐漸淡化。健康照護不再限於傳統醫療體系的服務提供，走向預防醫學與健康管理的趨勢。

智慧醫療指的是人工智慧技術 (AI) 在醫療領域的應用。依麥肯錫的觀察，智慧醫療的發展可分為 3 階段：

(a) AI 醫療在醫療院所的應用，如醫學影像辨識

以 AI 取代或輔助大量重複性的行政工作或診斷，如醫學影像判讀。許多醫院的放射科、病理科、眼科都需處理大量的影像資料，透過 AI，協助醫師篩檢數以萬計的醫療影像。

(b) AI 醫療解決方案的應用場域由「醫院」(Hospital) 延伸至「居家場域」(Homespital)

如遠距監測、AI 示警系統、虛擬助理等，讓病人可以為自己的健康負起更大的責任。進入這個階段後，腫瘤科、心臟科、神經內科等 AI 進展較快速的科別，會需要更多的專業合作，使智慧醫療解決方案與臨床流程緊密結合。

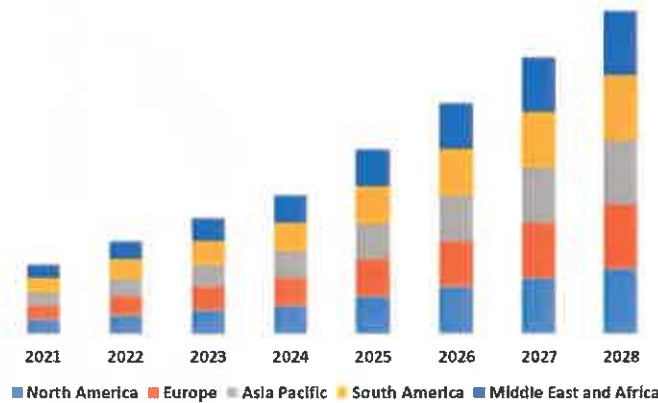
(c) 智慧醫療器材輔助，讓 AI 醫療無所不在

將會有更多智慧醫療解決方案進入臨床應用、輔助醫療診斷決策。AI 醫療最後會融入整個健康照護價值鏈，從教育、疾病治療到健康促進，無所不在。

依場域來看，智慧醫療會先著重在醫院場域的發展，包含具人工智慧的醫院營運管理系統、醫療器材等等。在醫療院所的智慧化成熟後，將會擴展至社區、居家場域，透過人工智慧的輔助，將精準檢測、精準預防、精準診斷、精準治療、精準照護完整串接，達到精準健康之願景。

根據 Data Bridge Market Research 分析，智慧醫療物聯網市場規模在 2021-2028 年將呈現 18.27% 的複合年增長率。到 2028 年市值將高達 4,465.2 億美元。

Global Internet of Things (IoT) Healthcare Market is Expected to Account for USD 446.52 Billion by 2028



資料來源：Data Bridge Market Research

基礎於人手一機的行動裝置，行動健康照護 App 日漸普及，加上穿戴裝置的健康監控、醫療相關數據匯流、AI 等市場應用成熟化，帶動新一波智慧醫療產業發展，以及消費性醫材市場的興起。過去醫療器材通常用於提供醫療服務，大多使用於醫療機構，或需要由醫護人員操作使用。隨著預防醫學概念的建立與科技進步，民眾自我健康意識提升，許多醫材設備的操作對象不再限於醫療專業人員及醫療場域，朝向健康管理或照護的目的，帶動居家醫材與消費性健康管理裝置市場的興起。

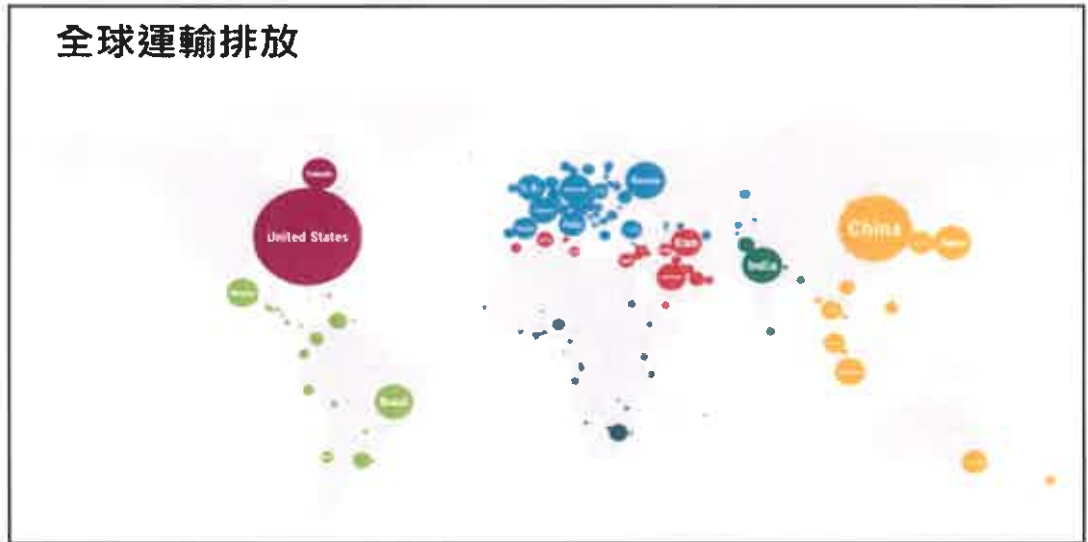
其中一個醫材發展趨勢是 AI+IOT 的智慧醫療物聯網 (AIoMT)，帶起訂閱制商業模式的興起，打破過去傳統醫材通路的限制。Butterfly Network 是一家手持式超音波設備與醫療影像分析雲端軟體服務的新創，希望為受限於位置而無法使用醫療影像服務的患者，提供隨時隨地的超音波診斷。

D. 車載與車聯網(Automotive)

i. 全球電動車市場

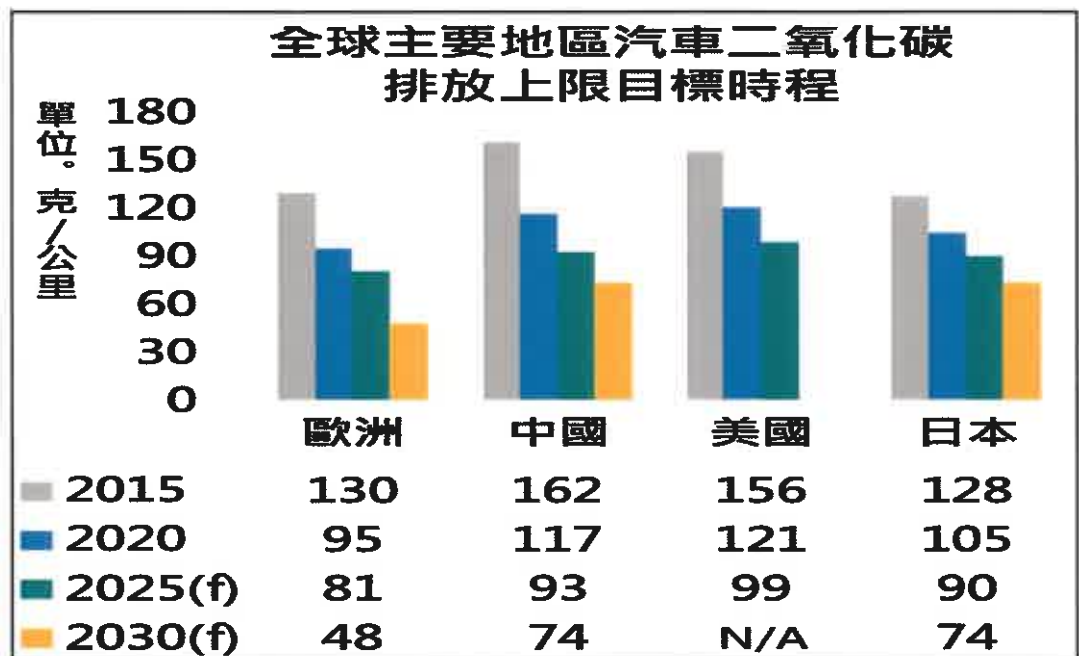
因應全球暖化造成的氣候變遷與極端氣候，環境保護與節能減碳已是全球最重要的課題。根據政府間氣候變化專門委員會(IPCC)的報告指出，運輸排放是溫室氣體的主要提供者，占了每年溫室氣體（包含非二氧化碳）排放的 14%，且 1/4 的化石燃料的二氧化碳排放也是來自運輸。若以運輸的種類再劃分排放來源，其中 72% 排放源自於陸運交通工具。且就地理位置而言運輸排放大多來自中高收入的國家。因此，運輸工具的電氣化(非燃油)將是全球變乾淨的關鍵。

全球運輸排放



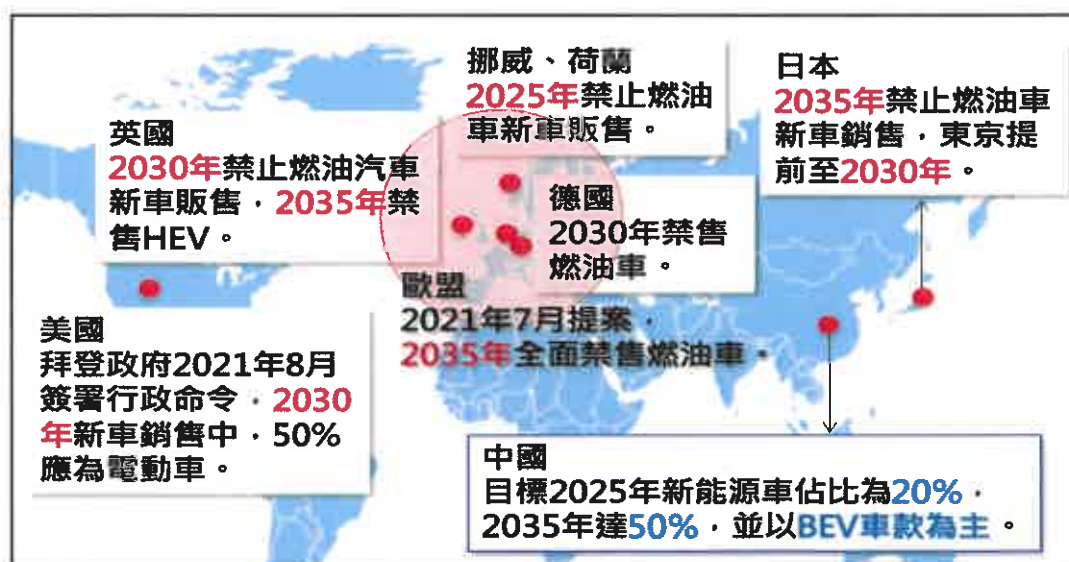
資料來源：IPCC 報告

各區域市場已公布的電動車中長期產業政策，包含油車禁售時程表、二氧化碳上限數值、電動車銷售目標比重等。全球主要指標國家訂定的二氧化碳排放上限目標時程，如下圖示。



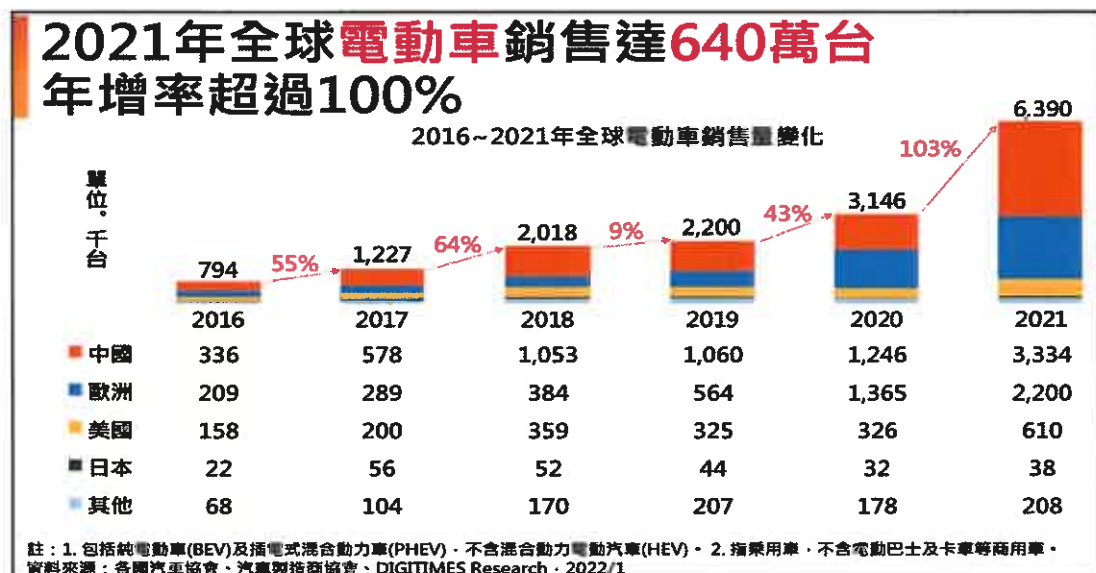
資料來源：DIGITIMES Research 整理 2022/1

歐洲國家超前部署，中國 2025 年也將超越原定目標。各國政府針對禁止銷售燃油車時程，如圖示。



資料來源：DIGITIMES Research 整理 2022/1

2020 年全球電動車銷量約佔整體汽車市場 5%。預估 2025 年將超過 1500 萬輛，2037 年前後全球電動車銷量也將超越燃油車，至 2040 年達 5000 萬輛產值約 2.1 兆美元。



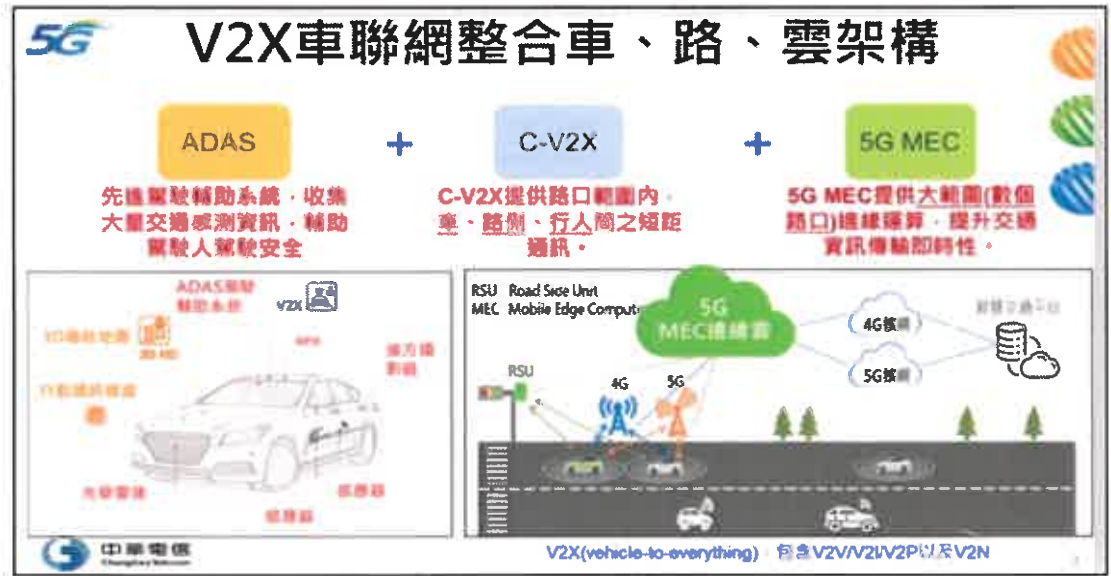
資料來源：DIGITIMES Research 整理 2022/1

ii. B.車聯網應用

透過通訊技術，串聯人、車、路三方資訊的車聯網，被視為智慧交通機制的重要系統。汽車聯網技術始於 1996 年就已有廠商著手研發，將新科技建入汽車系統，打造出車載資通訊服務(Telematics)，讓汽車具備緊急救援、導航、資通訊娛樂、大型車輛監控、能源狀態監督等功能。2016 年 AI 再起，汽車進入智慧聯網時代，業界推出車聯網專屬的 LTE-V2X 通訊技術，此階段是以「車輛駕駛行為」為核心，打造出人、車、路的智慧聯網架構，讓車輛行駛過程智慧化。在 2020 年 5G 問世，車聯

網進入另一個十年發展，未來聚焦的主軸會是環境、車、路的協同，以「移動」為核心，讓全自動駕駛成真。

V2X(Vehicle-to-Everything)車聯網技術，是整合車輛、路側基礎設施、雲端等三方架構，實現車輛對車輛(V2V)、車輛對通訊網路(V2N)、車輛對基礎設施(V2I)，以及車輛對用路人(V2P)的連結，藉由即時路況資訊的傳遞來提升交通安全。

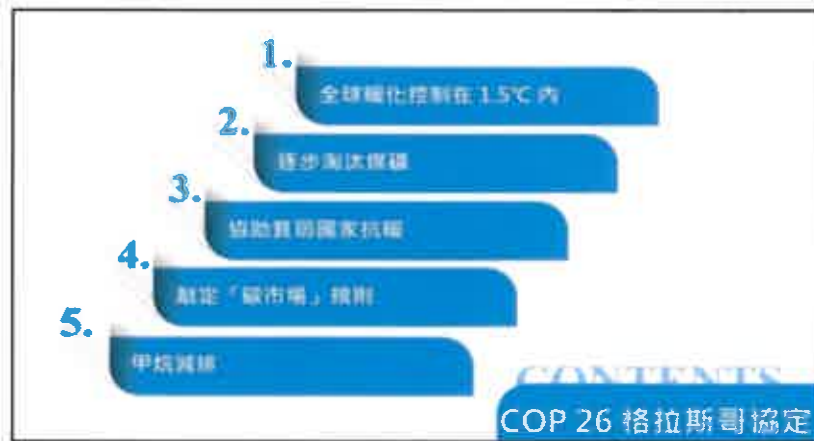


資料來源：V2X 車聯網完整架構 中華電信

根據 IDC《全球智慧聯網汽車預測報告 2020~2024》顯示，隨著行動網路營運商和供應商與汽車產業 5G 網路方面加強合作，高級別汽車市場搭載智慧聯網系統的趨勢向低級別市場蔓延，以及 C-V2X (Cellular Vehicle-to-Everything) 為連接車輛與其他道路參與者和基礎設施的新協議，在汽車產業獲得更多支持，全球智慧聯網汽車市場具備長期增長潛力。雖受到新冠肺炎疫情衝擊，2020 年全球智慧聯網車出貨量預計較去年下滑 10.6% 至約 4,440 萬輛，2021 年市場將恢復增長，預計到 2024 年全球智慧聯網車出貨量將達約 7,620 萬輛，2020~2024 年年複合增長率 (CAGR) 為 14.5%。IDC 亦預測，到 2024 年，全球出貨新車超過 71% 將搭載智慧聯網系統，市場將趨於成熟，後期增長將有所放緩。

E. 再生能源(Renewable Energy)

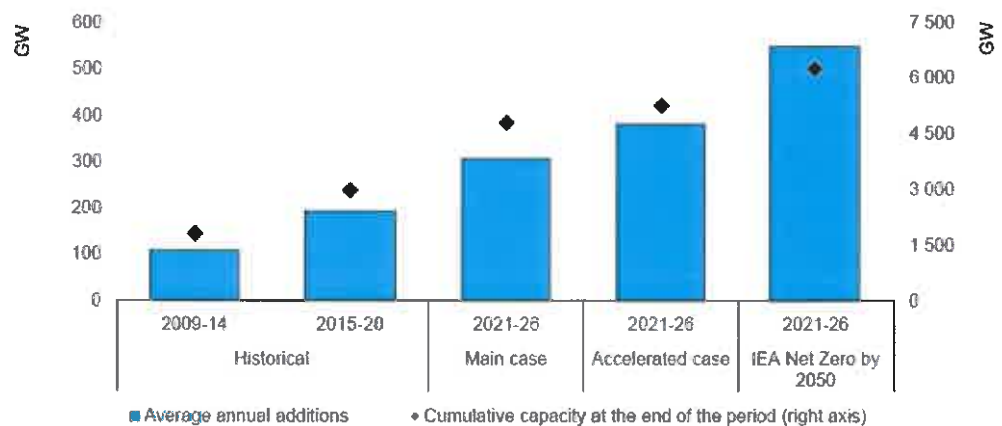
「聯合國氣候變化綱要公約第 26 次締約方會議」(COP26)聚集全球 200 個國家共同商討，達成「格拉斯哥氣候協定」(Glasgow Climate Pact)。主要可以整理為以下五項結論：



資訊來源：永豐金證券

其中，再生能源的發展是最重要環節，能同時對五項結論都直接產生助益。依據國際能源署(IEA)於 2021 年五月發布的『2021 年再生能源市場動態』報告，儘管 Covid-19 疫情引發供應鏈的挑戰和建設延遲，但 2020 年再生能源新增產能比 2019 年增長了 45% 以上，達到近 280GW，是過去 20 年來最大的擴張幅度。即便受到疫情干擾，全球再生能源安裝量依舊持續攀升。IEA 預計 2021-2026 這六年，全球再生能源年平均安裝量會有 305GW（十億瓦），比 2015-2020 年（平均不到 200GW）提升逾五成，樂觀預估值甚至高達 380GW。但若要達到 2050 年淨零碳排目標，再生能源今後每年增加的裝置容量，必須超過 500GW 的規模才行。

Figure 1.1 Average annual renewable capacity additions and cumulative installed capacity, historical, forecasts and IEA Net Zero Scenario, 2009-2026

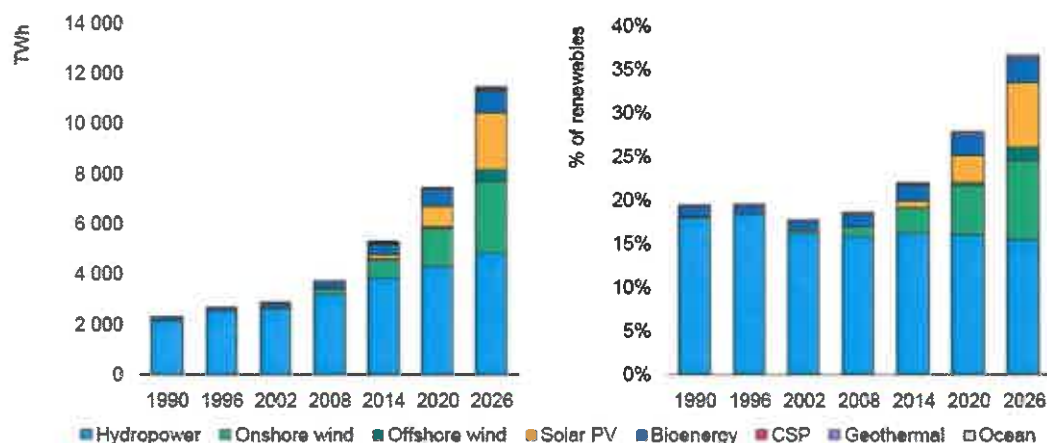


Source: IEA (2021a), Net Zero by 2050

若比較各能源種類的佔比，首重仍是太陽能，即使 2021 年物價翻漲，墊高太陽光電製造成本，但 2021 年新增容量依舊增加 17%，並創下近 160GW 的年度新紀錄，占全球再生能源新增容量（290GW）將近六成。放眼多數國家，電廠級規模的太陽光電仍是成本最低的選擇，尤其在天然氣和煤炭價格近來上漲的情況下。

陸域風電方面，到 2026 年新增量將比 2015-2020 年期間平均高出約 25%。由中國開發商搶在 2020 年補貼到期前搶建，未來幾年新增量難創新高，但《2021 年再生能源》預測在 2021-2026 年，平均每年規模仍有 75GW。

Figure 1.9 Renewable electricity generation by technology, 1990-2026 (left) and share by technology, 1990-2026 (right)



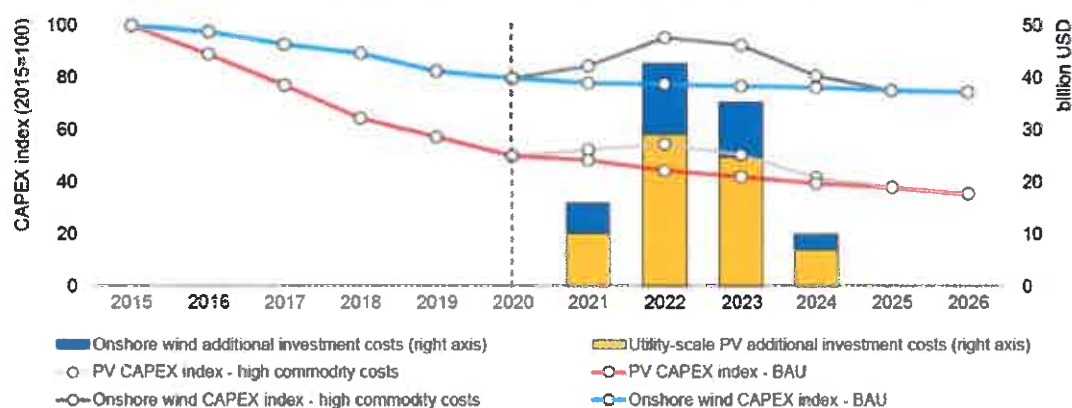
IEA. All rights reserved

Note: CSP = Concentrated solar power

Sources: IEA analysis based on total electricity generation from IEA (2021b), [World Energy Outlook 2021](#).

陸域風能及太陽能未來數年的成本還會上揚

Figure 4.4 Impact of high commodity price scenario on forecast total investment costs and CAPEX, onshore wind and utility-scale PV, 2015-2026



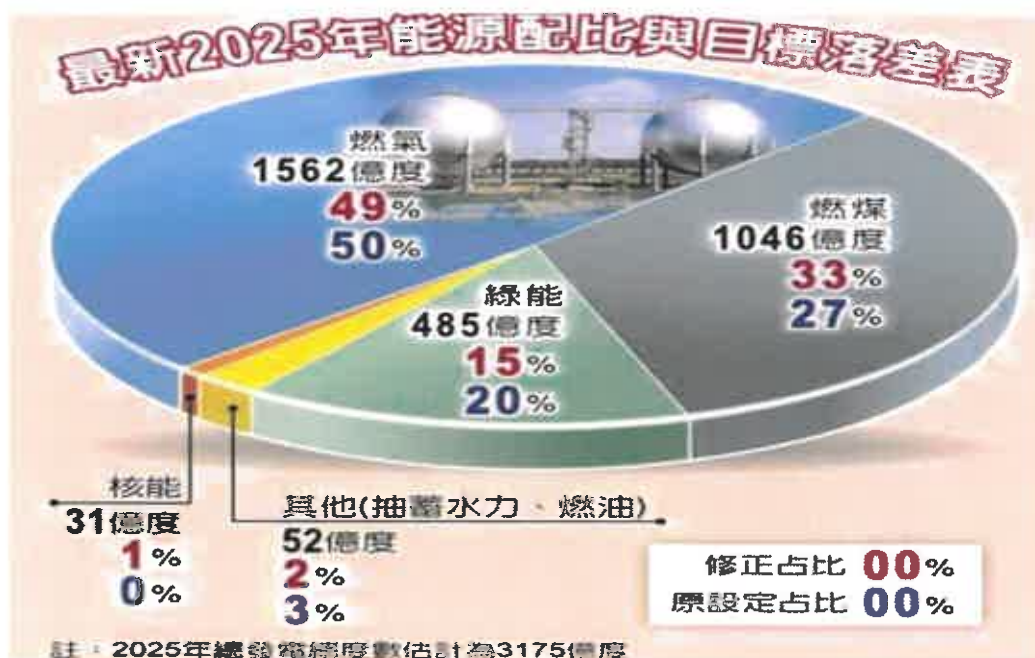
IEA. All rights reserved

Notes: BAU = business as usual. Onshore wind data exclude China.

離岸風電方面，到 2026 年的總裝機容量預計翻升一倍以上，加上歐洲和中國以外的市場快速擴張，包括台、美、日、韓、越南等大型項目，屆時離岸風電新增容量將達 21GW，將佔全球風電新增量的 1/5。其他可穩定供應的再生能源（如水力、生質能、地熱和聚光式太陽能），現階段僅貢

獻約 1/9 的綠電新增產能。較高的成本、缺乏政策支持、報酬率不佳等，是主要阻礙因素。

台灣因其地理環境關係，同時『2025 非核家園』亦為執政黨的能源發展之政策目標，政府訂定{2025 年能源轉型 532 政策}—燃氣 50%、燃煤 30%、再生能源 20%。現正積極發展太陽光電及風力發電，預計 2025 年太陽光電裝置容 20GW，離岸風力裝置容量則達 5.7GW 以上，共約 26GW(百萬瓩)，全面性推動節能、創能、儲能及智慧系統整合等能源轉型措施。



台灣再生能源發展規劃構面與 21 世紀再生能源政策網絡研究機構 (REN21) 報告強調目標、市場/法規、投資/產業、系統整合等多重面向的國際議題趨勢相符，顯示台灣的发展方向是與國際趨勢密切接軌。同時，台灣再生能源發展相關進展也被 REN21 研究機構納入國際重要資訊報告中，亦引起全球對台灣再生能源發展的關注。

F. 5G 網路通信(Telecom)

i. Open-RAN 開放架構

全球 5G 商轉，由於 5G 相較 4G 採用更高頻段，覆蓋能力較弱，布建所需的資本支出大幅提升，營運商開始思考如何降低成本，於是開放網路架構 (Open RAN) 技術就成為其中一個可能的解決方案。

開放式虛擬化無線存取網路 (Open Virtualized Radio Access Network, 簡稱 Open-RAN) 解決方案，主要係提供大型/小型基地台通用的基礎軟體架構，用以建立 4G/5G 雙重連線。過往電信網路設備以傳統設備供應商如華為、愛立信、諾基亞等向各國營運商提供電信網路系統解決方案，而 Open-RAN 架構則將傳統電信網路架構解構為不同組件，以多元化的供應鏈減輕供應風險，在 Open-RAN 電信架構中，主要可區分為中央單元 (CU) 與分布單元 (DU) 與無線電單元 (RU) 的三大硬體設備，並可使用 COTS。網路功能則採虛擬化 (NFV) 軟體，安裝於

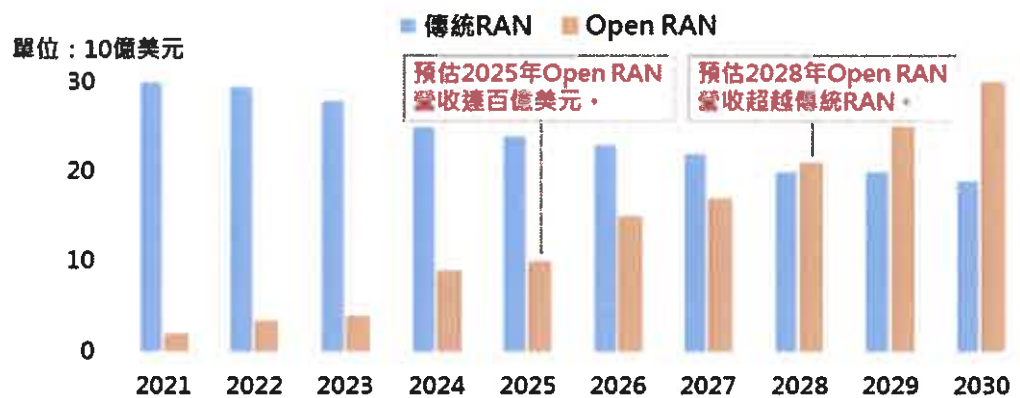
伺服器後便可使用，再透過制定並開放各組件之間的通訊介面，使來自各不同供應商的設備得以互通。



Open-RAN 的推出讓傳統電信網路設備供應商不再一枝獨秀，過去本就是封閉特性的電信設備產業、IT 設備廠商也有進入 5G 市場的機會，以開放和虛擬化基地台提供具有靈活性的通訊服務滿足使用者需求。

ABI Research 預估 2025 年全球 Open-RAN 設備於公網(public network) 營收將達 100 億美元，2028 年超越傳統 RAN 設備。

2021~2030年公網RAN設備營收預估



註：RAN為無線存取網路(Radio Access Network)。
資料來源：ABI Research、DIGITIMES Research整理，2021/7

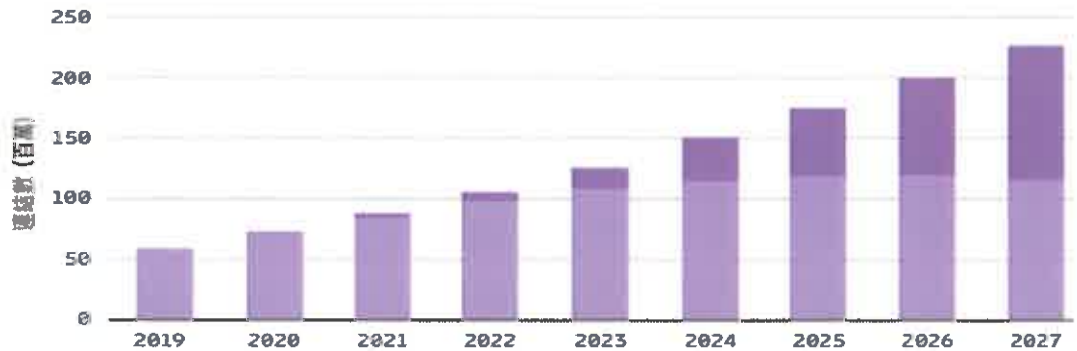
ii. FWA 無線固網接入

FWA(Fixed Wireless Access 無線固網接入)的服務係透過 CPE 接收運營商基站發出的 4G/5G 訊號，轉換成 Wi-Fi 訊號或有線訊號。相較於有線接入技術(如：電纜、光纖等方式)，在一些偏僻、地廣人稀或是地形破碎的地區，有線網路部署不易，初期布建與後期維修上都會有很大的工程和成本，如果採取無線的方式，不但可提升部署效益，也能隨著無線通訊技術的進步而快速的升級傳輸速率。

通訊設備大廠愛立信 2021 年 11 月《行動趨勢報告》指出，逾 75% 電信商已開始提供無線固網接入(FWA)服務，預估到 2027 年底，FWA 連

結數將超過 2.3 億，相當於超過 8 億人可使用無線寬頻連線，而 5G FWA 的成長尤為明顯，連結數預計將成長至 1.1 億左右，幾乎占 FWA 連結總數的一半。

圖 11：FWA 連結

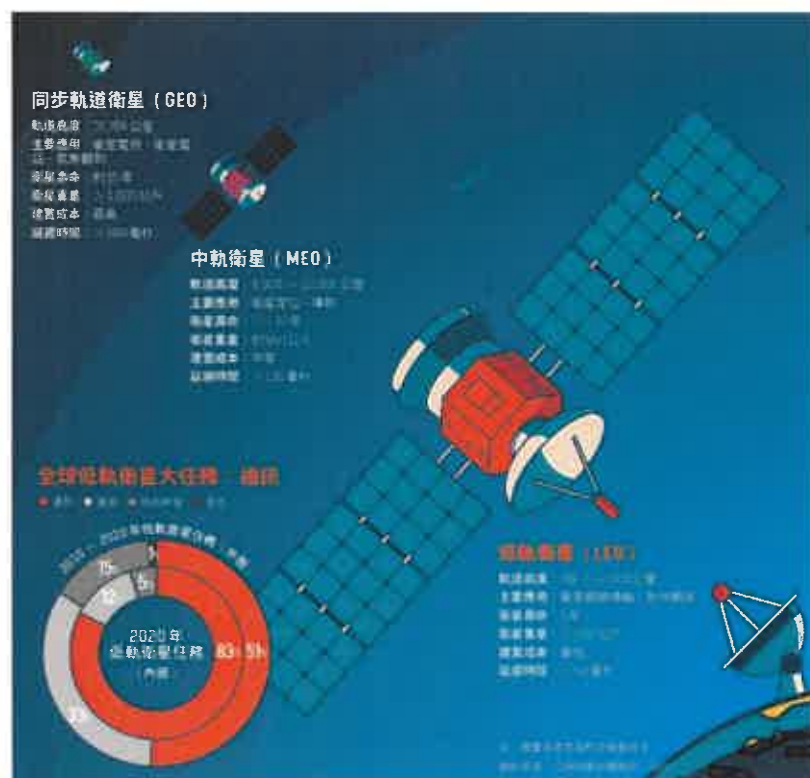


*資料來源：愛立信行動趨勢報告(深紫色為 5G，淺紫色為 4G)

iii. 低軌衛星

人造衛星依照軌道高度可以區分為地球靜止軌道 (Geostationary Earth Orbits, GEO)、中地球軌道 (Medium Earth Orbits, MEO)、低地球軌道 (Low Earth Orbits, LEO) 三種衛星。

低軌衛星因與地面距離較近，資料傳輸的遲延性低，傳輸時所需要的能量也較地球同步軌道衛星低，但因為低軌衛星公轉週期與地球自轉週期不同，不會持續停留在特定區域的上空，需要布建大量衛星避免通訊中斷，根據資策會產業情報研究所 (MIC) 資料顯示，全球低軌道衛星數量於 2021 年已達 1,791 顆、2022 年預估 2,825 顆、2025 年至 2027 年更可能達 7,518 顆的發射量。



優勢 1：傳輸時間快，能配合更高性能的終端應用

低軌衛星傳輸時延可以有效控制在約 20 毫秒以下，伴隨 5G 技術的蓬勃發展，通訊需求量/品質要求日以遽增已是必然；甚至到 6G 的發展，更快速、更穩定、更大傳輸的需求也將成為支撐低軌衛星產業的一大終端應用。

優勢 2：低軌衛星沒有地形限制，解決網路覆蓋率問題

目前世界仍有 35 億人口生活的地區尚未有網路覆蓋(如：離陸地遠的公海地區、無法架設基地台的深山地區)，低軌衛星位處外太空，因此在佈局時不會有地形限制，能有效解決偏遠地區的網路需求。

目前全球低軌衛星運營商主要為四大巨頭，包括特斯拉 (Tesla) 創辦人馬斯克領軍的 SpaceX、英國政府和印度第二大電信集團聯合營運的 OneWeb、亞馬遜旗下 Kuiper，以及加拿大老牌衛星業者 Telesat。

(4) 主要產品之競爭情形

連接器與線材類產品的供需模式正在改變中。以往客戶端對於連接器與線材會採取分開採購的方式，所以廠商多且大小不一。但隨著終端應用面日趨廣泛且多元的特性，客戶端會期待與具備跨領域專業知識和實績之供應商合作，以取得一站式解決方案服務。本公司持續創造與同業差異化之競爭優勢，除了擁有專業的線材 know how(In-house 抽線廠)，以及累積近 30 年的產業經驗外；2015 年增設越南廠，提供客戶更彈性的供應鏈策略佈局；2016 年導入製造執行系統(MES_iProcess/RPS)，並於 2020 年智能工廠 iFactory 啟用，有效的提升製程效率與產品良率，以及降低人力成本與錯誤率。未來將透過策略投資取得互補性技術能力，以達成永續經營及獲利穩定成長之目標。

目前上市櫃中與本公司主要業務經營較為相似之公司列舉以下三家為例，茲就其同業產品領域列表如下：

公司名稱	主要業務與產品
信邦(3023)	產品應用：主要分為連接器及DMIS(線材設計製造整合服務)兩大事業部。應用於綠能、工業應用、醫療、車用電子、消費性電子等領域。 產品：電子連接線組裝、連接器製造、光學電子零組件、無線通訊電子零組件、日系連接器代理等。
佳必琪(6197)	產品應用：主要分為數據網路電信、物聯網、智能連結產業三大應用。 產品：電子連接線組裝、連接器製造、高頻線纜系統、天線、無線與電子裝置設備及資料儲存器等。
映興(3597)	產品應用：應用於車用電子、綠能工程、工業機器人及物聯網應用、運動醫療輔助、車用電子、電源儲能等領域。 產品：線束模組、保護感測元件、連接元件、照明元件、太陽能智慧除能多功能系統等。

*資料來源：Money DJ 理財網

2. 機能材料產業

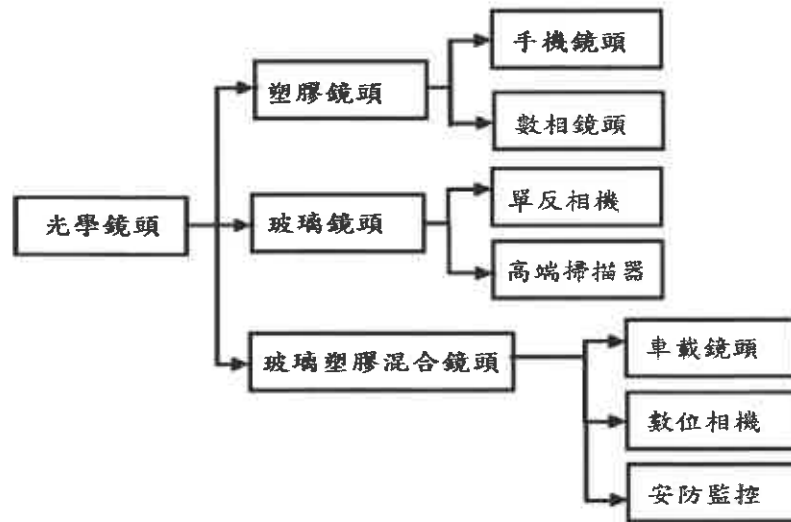
(1) 光學鏡頭產業

A. 光學鏡頭分類

光學鏡頭即為攝像鏡頭或攝影鏡頭，簡稱「鏡頭」，其主要功能為光學成像。光學鏡頭是光學成像系統中的必備元件，直接影響成像品質的好壞、演算法的實現與效果。從結構來看，光學鏡頭一般由精密五金、塑膠零件、鏡片、光圈、驅動馬達、感測器等光機電器件和鏡筒所組成。

根據光學鏡片特性原理，光學鏡頭可分為塑膠鏡頭、玻璃鏡頭和玻塑混合鏡頭三大類，其結構都是由多片鏡片構成。一般而言，鏡片越多，鏡頭的成像品質也越高。

光學鏡頭的分類及應用：



在三類光學鏡頭中，塑膠鏡頭採用塑膠鏡片組立而成，玻璃鏡頭採用玻璃透鏡組立而成，二者在材料屬性、加工工藝、透光率等方面都存在著很大的差異，因此最終的適用範圍也大有不同。

一般而言，塑膠鏡頭具備可塑性強、容易製成非球面形狀，方便及小型化等特點，廣泛應用於手機、數碼相機等設備上；與塑膠鏡頭相比，玻璃鏡頭對模造技術、鍍膜工藝、精密加工等方面有著較高的要求，且具有其透光率高的特點，更多應用於高端影像領域，如單反相機、高端掃描器等設備；玻塑混合鏡頭由部分玻璃鏡片和部分塑膠鏡片共同組成，結合了二者的特點，具有高折射率的光學性能和穩定性，廣泛應用於監控攝像頭、數碼相機和車載攝像頭等鏡頭模組中。

三類光學鏡頭特性比較			
	塑膠鏡頭	玻璃鏡頭	玻璃塑膠混合鏡頭
製造難度	低	高	高
量產能力	高	低	低
成本	低	高	高
熱膨係數	低	高	介於兩者之間
透光率	92%	99%	介於兩者之間
應用	手機鏡頭、數位相機	單反相機、高端掃描器、車載	數位相機、安防監控
優勢廠商	大立光、舜宇光、玉晶光	佳能、佳凌、今國、亞光	舜宇光、宇瞳光

資料來源：公開資料整理

B. 光學鏡頭發展歷程和產業鏈

光學鏡頭發展至今，大致可分為初創、成長和快速發展三個階段；其中初創階段為十八世紀到二十世紀八十年代；成長階段為二十世紀九十年代；快速發展階段為二十一世紀至今。

光學鏡頭發展歷程：

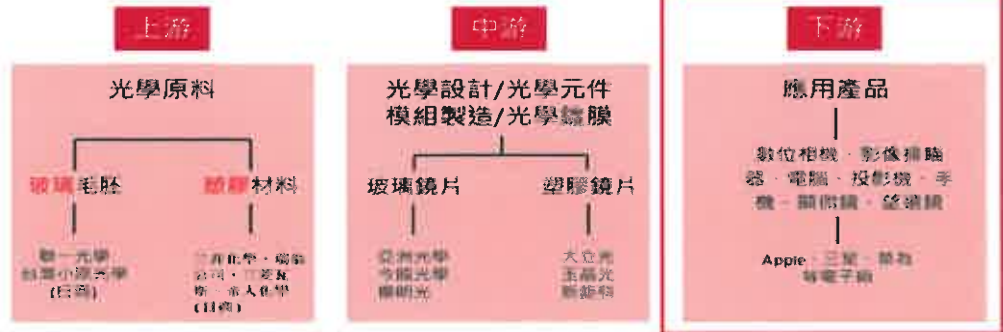


光學鏡頭上中下游產業鏈：

光學鏡頭研發與製造處於產業鏈中游，其上游為光學鏡頭生產所需的設備儀器及原材料，原材料主要包括玻璃鏡片、塑膠鏡片、電子零件、塑膠原料、金屬部件等。下游為光學鏡頭的應用領域，主要包括安防監控設備、手機相機攝像頭模組、車載攝像頭模組、機器視覺系統、VR/AR 設備等。鏡頭產業鏈如下圖所示

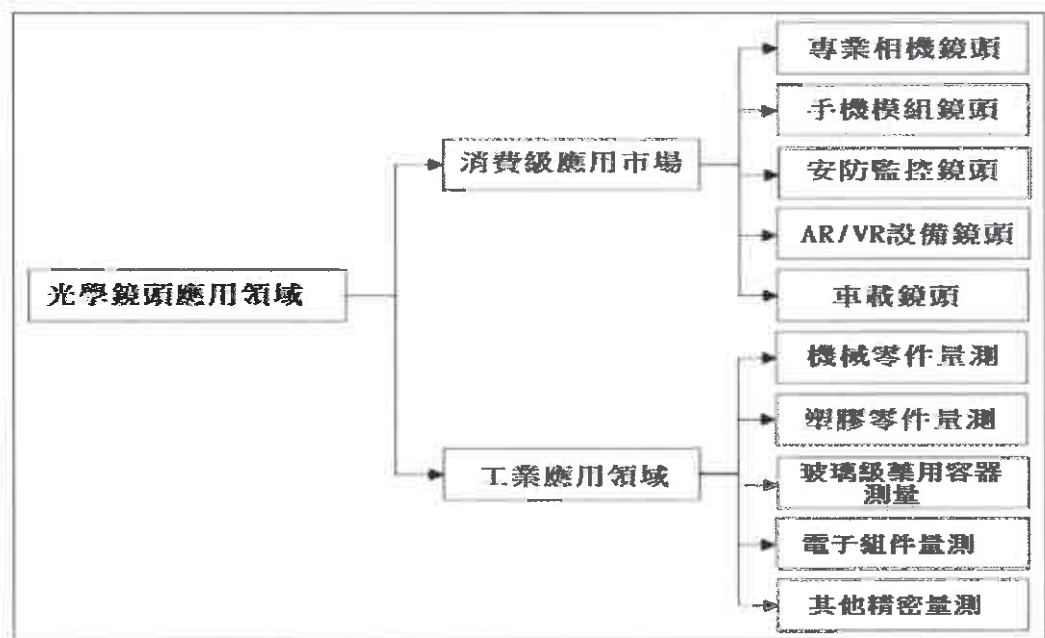
鏡頭產業鏈

佔總產值80% · 競爭激烈 · 毛利較低



C. 三、光學鏡頭應用領域

針對光學鏡頭下游應用領域劃分，可分為消費級市場應用和工業領域應用兩大類。其中消費級市場應用包括專業相機鏡頭、手機相機模組鏡頭、安防監控鏡頭、車載鏡頭和 AR/VR 設備鏡頭等；工業領域應用則以機器視覺為主，涵蓋範疇包含機械零件測量、塑膠零件測量、玻璃及藥用容器測量和電子元件測量等。



資料來源：公開資料整理

從消費級市場應用領域來看，主要應用於相機、手機、安防監控、汽車和 VR/AR 設備等。其中專業相機鏡頭一直是光學鏡頭領域最重要的應用領域，代表著光學鏡頭的發展工藝。

光學鏡頭消費級市場方面應用	
應用領域	應用描述
專業相機鏡頭	專業相機鏡頭一直以來是光學鏡頭最早也是最重要的應用領域，代表著光學鏡頭的發展工藝。相機鏡頭是指相機上接收光學物件，並且對其進行調整，從而實現光學成像的光學器材。專業相機鏡頭主要分為變焦鏡頭、定焦鏡頭、廣角鏡頭。
手機相機模組鏡頭	2000年9月，夏普發佈內置了11萬像素CCD攝像頭的夏普J-SH04手機，成為了款搭載鏡頭的手機，自此以後手機光學鏡頭，特別是在智慧手機時代一直飛速發展，到如今主流手機鏡頭已經發展為千萬級像素並且搭載雙鏡頭。
安防監控鏡頭	視訊監控是安全防範系統的重要組成部分，以其直觀、準確、及時和資訊內容豐富而廣泛應用於眾多公共場合。近年來，隨著電腦技術、網路技術、多媒體技術、圖像處理、傳輸技術以及投影拼接顯示技術的發展，為現代城市實施視訊智慧型網路監控提供了有力的技術保證和支援。攝影監控是視訊監控系統的核心部份，需要眾多類型的光學鏡頭尤其是高解析鏡頭予以支持。
車載鏡頭	隨著汽車技術的發展，人們要求在汽車駕駛過程中能非常即時的呈現視訊和音訊的車載鏡頭功能，為定位提供更多的方便，於是車載鏡頭應運而生。在當今自動駕駛的大勢下，車載鏡頭有著更加廣泛的應用和市場空間。
VR/AR設備鏡頭	虛擬現實(VirtualReality, VR),是指採用電腦技術為核心的現代高科技手段生成一種虛擬環境，用戶借助特殊的輸入輸出設備，與虛擬世界中的物體進行自然的交互，通過視覺、聽覺和觸覺等獲得與真實世界相同的感受增強現實(AugmentedReality, AR)是一種實時地計算影像的位置及角度並加上相應圖像的技術，這種技術的目標是在屏幕上把虛擬世界套在現實世界並進行互動不論是VR還是AR設備，都需要光學鏡頭來協助進行與環境的交互，尤其是AR設備，為了實現現實場景和虛擬場景的結合，需要更大量的攝像頭來配合。

資料來源：公開資料整理

從工業領域應用來看，則以工業機器視覺方面應用為重點。具體之應用則可分成四大方面：機械零件測量、塑膠零件測量、玻璃及藥用容器測量、電子元件測量等。

光學鏡頭在工業機器視覺方面應用	
應用領域	應用描述
機械零件測量	精密機械零組件的測量，其中大部分為汽車零件。
塑膠零件測量	某些橡膠零件再拿取實容易變形而改變其原形狀，因此必須要使用非接觸光學測量儀器來進行測量。
玻璃及藥用容器測量	小玻璃瓶，膠囊、小藥瓶等，以避免在量測過程中因接觸而產生破裂，故需非接觸式測量。
電子組件量測	電阻、電晶體及IC晶體電路需使用微型鏡頭來檢測其尺寸及連接點的位置是否有差異。
其他特殊應用	粒子量測、量測高精度色彩印表、半導體光罩量測、過濾器控制、血液分析及細胞數量計算量測等。

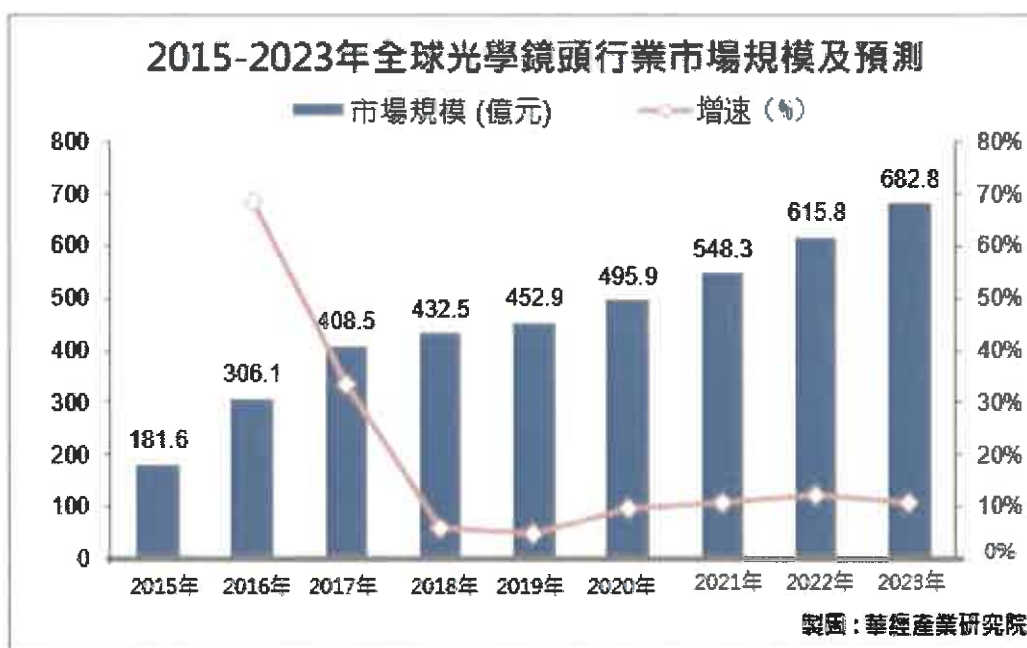
資料來源：公開資料整理

D. 光學鏡頭行業發展現狀

光學鏡頭是光學成像系統中的核心元件，20世紀以來光電子技術的快速發展，帶動光學鏡頭的應用範圍，從最初的顯微鏡、望遠鏡、膠片相機等領域，進而延伸往安全防護視頻監控、數碼相機/攝像機和智慧手機等領域滲透。

近年來，全球 AIoT 技術快速發展使得光學鏡頭的應用領域進一步豐富，舉凡視覺、自動駕駛、智慧家居、AR/VR 設備、無人機、3D sensing 等熱門應用領域，均為光學鏡頭產業的持續發展注入新的動力，並且不斷

拓寬光學鏡頭行業的市場邊界與範疇。根據資料顯示，全球光學鏡頭行業市場規模由2015年的181.6億元增長至2020年的495.9億元，2015-2020年CAGR為22.25%，預計2023年將達到682.8億元。



資料來源：公開資料整理

而智慧移動終端的智慧手機、平板電腦、功能手機、更為光學鏡頭的需求主力。根據資料顯示，智慧手機、平板電腦、功能手機分別占全球光學鏡頭各應用領域出貨量的74.6%、8.6%、7.4%，其中智慧手機應用領域占比最高，主要原因是智慧手機廠商不斷進行技術創新，使得雙攝像頭產品逐步在智慧手機鏡頭行業滲透，多攝像頭產品也逐漸進入市場，手機光學鏡頭產品創新能力得到增強。因此，光學鏡頭在手機應用領域的需求將不斷釋放。

E. 光學鏡頭行業發展趨勢

i. 光學元件加工將融入跨學科的先進技術

在光學元器件生產方面，現階段的生產正逐步取代古典拋光法等傳統加工工藝，取而代之的是數控加工技術、電腦輔助設計及精密切割技術等高精尖技術。將先進的光學元件加工工藝技術融入元件生產中，不僅提高了生產效率，同時為光學元件未來規模化生產提供了發展的基礎，也減輕了光學加工技術對人為操作的依賴。如在視頻監控鏡頭加工的生產品序中，運用數控加工技術、電腦輔助設計等跨學科先進技術，能夠提升視頻監控生產效率和保障產品品質，為安防監控鏡頭加工提供了可靠保障。伴隨著光學元器件應用場景的不斷增多，市場對光學鏡頭的設計、製造及加工提出了更高的要求，跨學科先進技術的融合提升了光學元件的加工工藝，促進了光學元件規模化的生產，同時也為產業創新發展提供技術支撐，這一趨勢在技術創新的大背景下將愈加凸顯。

ii. 下游光學鏡頭應用領域增加

在互聯網+與中國製造 2025 戰略推動下，中國光學鏡頭通過互聯網、物聯網等新一代資訊技術應用與製造工業的融合，中國光學鏡頭的終端應用產品呈現出數學化、智慧化的發展趨勢，使得下游光學鏡頭應用領域增加。具體表現如下：機器視覺作為人工智慧發展的一個分支，可提高製造業生產效率和智慧自動化水準。而光學鏡頭作為機器視覺系統中的重要組成部分，對成像品質起到關鍵作用。光學鏡頭是 VR/AR 硬體的構成之一，一部分 VR/ARHMD 設備通過前置攝像頭進行拍照、位置追蹤和環境映射；一部分 VR/ARHMD 則採用內部攝像頭來感知環境和周圍目標。因此，光學鏡頭是 VR/AR 必要元件。隨著光學鏡頭產品在大倍率變焦、光學防抖、高可靠性等領域技術水準的提高，光學鏡頭終端應用領域產品將呈現出智慧化領域趨勢，其中機器視覺和 AR/VR 將會是未來幾年來光學鏡頭主要應用市場。

iii. 變焦鏡頭市場的滲透率將提高

光學鏡頭可分為定焦和變焦鏡頭，目前主流是定焦鏡頭。但隨著光學鏡頭下游應用場景的增加，尤其是視頻監控領域，變焦倍數越大，對遠距離監控將越清晰，因此變焦鏡頭在市場運用的滲透率將進一步提高。在技術和產品革新趨勢的帶動下，變焦鏡頭將廣泛應用到各類視頻監控領域，從而形成高解析度的圖像效果和高品質的光學特性。這一趨勢會隨著光學鏡頭廠商在變焦鏡頭工藝與加工精度的提高而愈加明顯。

(2) 連接器產業

連接器產品泛指所有用在電子產品訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，包括相關線材、插座、插頭等皆屬於廣義的連接器，連接器是互連部分可離合或替換的插接件，連結電子產品中的電路、模組及系統，也是所有訊號間的橋樑，其品質會對電流與訊號傳輸的可靠度產生影響，亦會牽動整個電子產品的運作。因此，連接器的電路設計上是否為模組化或系統化，以及是否具有高靈敏度都是相當重要的關鍵。

連接器產業數十年來，受惠於各類型消費性電子產品的蓬勃發展，應用領域與需求數量大增。再者也因為半導體的先進製程技術，連接方式朝向無線化取代實體連接器之傳輸。

因此，過去電子產品上數量眾多的各式連接器與連接線，也陸續隨著時代的推進，在產品、體積、環保與便利性等綜合因素考量下，取而代之的是日趨複雜的各類伺服器、雲端、通訊設備以及車用電子的應用與需求，使得連接器非但不會減少使用，反之還會繼續往高穩定性、高速高頻傳輸、大功率傳導以及無線傳輸發展，未來各式連接器與連接線也將活躍於各種領域，繼續執行著傳輸訊號與電源的重要工作。

連接器產業上中下游產業鏈說明如下



A. 上游：

連接器產業上游產品為金屬、電鍍、塑膠等材料，總計佔五成的製造成本，故當銅、金等原物料價格飆漲時，對產業毛利亦會有極大之影響。其中以金屬材料的成本占最大比重，電鍍材料次之，再來為塑膠材料。金屬材料用於製作連接器端子，為避免電子訊號在傳輸過程中受到阻礙或衰退，連接器多採用黃銅或磷青銅作為原料製成的銅合金板片，如以製造端子為例，基於強度、導電與耐熱性、價格等因素考量，台廠多半採用黃銅與磷青銅，後者比例一向較低，但如在高階產品上，磷青銅的使用比率可能高達九成，製程技術勢必要調整因應。

電鍍材料的選擇以鍍鎳、鍍金、鍍銀及鍍錫最常被運用，連接器外殼使用的塑膠則多以 PBT、PPS、NYLON、LCP 樹脂為原料。電鍍行業因加工污染性高，受到政策法令限制所牽制，投資防治污染設施不敷成本，故目前台灣廠商大多以外包加工方式委託專業電鍍工廠進行電鍍作業；另由於上游產業西進，因此電鍍業者為也跟著西進。

B. 中游：

連接器產業中游產品為連接器，其生產步驟包括前段產品設計及模具開發、中段金屬沖壓、塑膠射出或電鍍等主要製程，到後段組裝測試（導通性能、耐高壓或是高頻特性等）。連接器可分為金屬件及塑膠件組成或僅金屬件之連接器。金屬件利用沖壓（stamping）、車削（machining）、壓鑄（die-casting）等方式製作（大部份端子及外殼採用沖壓方式，外殼採壓鑄或擠製方式製造，車削通常用在 RF 連接器的端子及外殼）；塑膠件多採射出成型（injection-molding）。

目前全球連接器產業前十大廠商市占率約佔五成，全球前二十大廠商市占率達六成，且第三大至第十大廠單一廠商市占率皆不到 1 成，顯示此一產業小廠林立之特性。

目前車用連接器、電腦與週邊連接器為前兩大產品類型，其次為通訊及工業設備之應用。由於連接器產品應用廣泛，且單一終端產品中亦需使用多種連接器，故規模小廠商可採取利基市場為發展策略。台灣連接器廠商目前已能夠完全掌握中游主要製程，但因上游原物料主要仍掌握在外商

手上，尤以環保材料興起，國內仍缺乏廠商投入相關領域從事研發，將造成國內廠商對上游議價能力較居劣勢。

考量中國與東南亞設廠之低成本優勢，台灣連接器廠商已將百分之九十以上的生產力轉移到中國與東南亞，外資企業也意識到了中國大陸的市場優勢，逐步採用中國廠商的連接器。因此台廠在技術和品質上必須做出提升，避免與中國廠商進行價格競爭，加上國際政治與貿易戰等不可控因素，台灣廠商也要能適時進行中國市場的進退，以免被歐美日連接器廠吞噬或淪為其代工廠。

C. 下游：

連接器依產品規格及設計，可應用在汽車、通訊、電腦及週邊設備、消費性電子、工控、醫療、航太、軍事等不同領域的電子產品。由於連接器應用範圍廣泛，連接器製造廠多有其專注領域，下游的應用廠商，多半皆會與中游連接器製造廠商加強合作，以確保品質、成本及交貨上的穩定。

因應消費性電子裝置朝向薄型化方向發展的趨勢，從厚度方面演進至今，已經縮小到近 0.5 英吋的規格，但要在如此窄小的空間內同時裝入多項零組件，並且可有許多功能，廠商對於產品的設計重新佈局、改變元件型態、採用更強的新型零組件外，零組件與零組件之間的連接，也變得異常重要。因此在薄型化設備中的連接器，不僅需具備高速資料傳輸的能力，還要有高針腳數（High Pin Count）及腳距密集化（Fine Pitch）的結構設計，才能滿足新一代的電子裝置對於厚度與執行效能的雙重需求。

近年隨著智慧型電話與平板電腦消費需求的帶動下，未來連接器產業有機會逐季好轉，又因台廠也逐漸切入品牌廠的供應鏈，加上國內連接器廠產品從電腦類逐步跨入車用、工控、醫療類等非個人電腦之市場，以上產品成長率都優於全球連接器市場的成長率，顯示國內連接器廠商也將有雨露均霑的機會。

因應下游應用市場趨勢變化，國內連接器廠商必須隨之調整產品開發方向，爭取成為國際品牌客戶合格認證之供應商，初期先以共同開發新連接器產品，未來則有機會成為國際大廠關鍵零組件優先候選名單。雖然連接器產業存在著大者恆大現象，但台灣連接器中小廠仍有機會藉由專業經驗、客戶資源、技術積累、彈性交期等優勢，逐漸切入代工或品牌廠供應鏈，在特定市場中突圍使的各家業績將有積極的成長。

(三)技術及研發概況

1.最近年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元

項目	110年度	111年度
研發費用	54,474	69,075
營業收入淨額	2,118,970	2,273,919
研發費用佔營業淨額比例(%)	2.57	3.04

2.最近年度開發成功之技術或產品

年度	研究發展之技術或產品	應用領域
110 年	半導體設備線束線材	半導體
	先進駕駛輔助系統 (ADAS) 線束線材	電動車/汽車
	機械手臂控制線束線材	工業控制
	電競電腦 PCI-E 4.0 線材	消費
	High-Speed Low Profile 線材	雲端
111 年	High-Speed MCIO 線材	雲端
	High-Speed GEN-Z 線材	雲端
	醫療洗牙機線材	醫療
	5G 基地台線材	通訊

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1) 組織升級：公司新成立市場行銷部門，針對 iSMART -工業應用(Industrial)、伺服器(Server & Storage)、醫療設備(Medical)、車載與車聯網(Automotive)、能源系統(Renewable Energy)和網路通信(Telecom)六大領域進行市場分析，提供公司明確業務發展方向。積極延攬各界人才加入並加強員工培訓。
- (2) 新產品開發：針對高頻高速線材產品組織專案小組，以利最短時間內拓展相關業務與銷售，並佈局未來市場。
- (3) 公司社群媒體建置：針對公司官網、LinkedIn、經貿網平台等社群媒體重新建置，建立良好公司形象，並透過網路行銷、數位平台媒體開發新客戶。
- (4) iFactory 智慧工廠：iFactory 智慧工廠建置，透過 iProcess 模組、智能輸送系統、AGV 模具搬運系統等提高質量與生產效率。

2.長期業務發展計畫

- (1) 維持技術領先與鼓勵創新思維，推廣海外客戶佈局全球市場，持續領先利基型產品，創造高成長。
- (2) 善用集團資源，佈局 iSMART 六大應用領域，提供客戶快速且滿意之整體解決方案。
- (3) 透過策略投資、結盟、併購等方式，整合跨領域技術能力，發揮垂直整合之最大價值，進而透過生態系的優勢，建置一站式服務的目標。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新臺幣千元；%

銷售地區		年度	110 年度		111 年度	
		金額	金額	比例	金額	比例
外 銷	美 國		79,823	3.77	530,924	23.35
	歐 洲		8,544	0.40	128,509	5.65
	中 國 大 陸		1,543,019	72.82	1,158,692	50.96
	其 他		197,514	9.32	148,956	6.55
內 銷 (台 灣)			290,070	13.69	306,838	13.49
合 計			2,118,970	100.00	2,273,919	100.00

2. 市場占有率

本公司經營連接線組產品已有近 30 年經驗，所生產的產品跨足能源系統應用、車載與車聯網應用、工業應用、醫療設備應用、伺服器應用、消費性電子等，大部分產品市場佔有率均有一席之地。但由於本公司產品並非終端使用者產品，而目前市場上看到的相關產業報告都只能呈現部分市場資訊，因此估算各市場佔有率並不容易。公司持續提升技術、研發新產品線，拓展更多應用領域與產業，未來在各市場佔有率可望持續提升。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 雲端世代循環

預計於 2022 下半年發表的英特爾 Eagle Stream 平台與 AMD Zen4 架構 Genoa 解決方案，將使雲端相關需求進入新一波上行循環，除伺服器未來幾年都將維持雙位數的高速增長外，對連接元件供應商來說，更期待的是總量、產品單價提高與市占率增加的三大利多。

(2) 車用與基礎建設

汽車連接器占全球連接器市場比重達約 23.7%，是連接器第一大應用領域。有別於傳統燃油車，新能源汽車採用電力驅動器的原理為達到較大的扭矩和扭力，需要提供大功率的驅動能量，需要相應的高電壓和大電流，遠超傳統燃油車的 14V 電壓，高壓連接器應運而生。扭矩和扭力，需要提供大功率的驅動能量，需要相應的高電壓和大電流，遠超傳統燃油車的 14V 電壓，高壓連接元件需求應運而生。隨着車聯網時代的開啟以及智能駕駛的普及，需要以更快速度採集並處理更多數據，一類是車內外攝像頭、雷達、激光雷達等傳感器，一類是包括車輛到車輛 (V2V)、車輛到網絡 (V2N)、車輛到基礎設施 (V2I)、車輛到行人 (V2P)、車輛到公用事業 (V2U) 以及車聯網 (V2X) 的無線通信，這些技術會產生、發送、接收、存儲和處理海量數據，由此衍生的海量實時傳輸數據會帶動高速連接元件的需求提升。

(3) 高速傳輸 各介面向上提升

5G 與萬物聯網推動的高速傳輸需求，除主流規格的 USB 4.0、PCIe Gen5，2021 下半年已從上游晶片廠已開始小量產，預期相關連接元件也將會在 2022 下半年後逐步轉換。

4. 公司競爭利基

(1) In-house 線材生產製造

本公司具備專業的各項線材(wire & cable)研發技術能力，與全製程之生產設備。每年除持續維護已取得之 UL 線材認證，亦可配合客戶需求申請新的 UL 線材認證。設備包含各式絞線設備、鐵氟龍押出設備、一般押出設備、平行包帶機、對絞包帶機、高速線專用臥式包帶機、編織機等。線材可配合客戶需求進行研發、試樣、量產，成為本公司比同業更具競爭力之一大利基。

(2) 少量多樣、彈性生產

因線束高度自製，能提供客戶更多元的線材類型，也更具有彈性以配合客戶的交期需求。

(3) 國際認證

各廠分別通過 ISO 9001、ISO14001、IATF16949、ISO13485、UL 等國際認證，給予客戶國際級的品質保證。

(4) 專業的研發與業務團隊

本公司十分重視產品開發與製程技術能力，持續投入經費致力於製程及產品的研究創新，縮短產品開發時程，強化生產製造技術，提升產品品質穩定度，與有效降低生產成本。並藉由業務團隊與國內大廠緊密的合作，建立長期穩定的夥伴關係，並深獲客戶信賴。

(5) 製造基地佈局

台北中和為公司研發總部，陸續於中國的東莞、蘇州、吉安等地，設置研發&工程與生產線，並於 2015 年佈局越南建立海外第四座生產基地。除可達到迅速回饋客戶需求、亦有助於減少運送成本與縮短交期之綜效。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 產品多樣化，且連接器與線材的需求與應用範圍，有增無減

範圍涵蓋電腦與其週邊設備、電信與資通訊設備、家電、各類型工業應用、半導體設備。隨著行動網路、AI 雲端運算及物聯網等技術的蓬勃發展，數據中心伺服器設備、車聯網、能源系統、醫療儀器設備等應用，都將帶來長期可觀的市場需求。

B. 生產效率與彈性，品質穩定受客戶信賴

導入 iProcess 智能製造與建置 iFactory 智能工廠，大幅提升生產效率與製程良率，有效管控原物料與成品庫存，降低製造端成本，並可依據客戶需求提供少量多樣或大量單一產品之生產彈性。各廠取得 ISO 9001、ISO14001、ISO13485、IATF16949 等與線材 UL 認證，產品品質穩定且具國際競爭力。

C. 完整的生產據點佈局

於中國吉安、蘇州與東莞生產基地外，公司提前佈局增設越南廠，除就近提供現有客戶最佳之銷售與售後服務及技術支援，強化雙邊合作關係、爭取新產品開發之商機外，更能有效掌握市場動態及開發新客戶，拓展營銷規模，對於公司未來發展極為重要。近幾年隨著美中貿易戰的持續，部分客人因“Non-China 製造”之公司策略要求，已完成廠驗並開始交貨。

D. 積極拓展國際行銷通路

台灣是全球 PC/NB 及周邊、工業應用、伺服器、半導體與自動化設備等應用領域最重要的 OEM/ODM 研發生產與製造基地。本公司近 30 年的技術支持與耕耘，已成為此領域台灣 OEM/ODM 製造商最重要的連接線組之供應商。本公司未來發展目標亦聚焦於 iSMART 六大應用，並持續擴大行銷及業務團隊，積極佈局國外新客戶，提升營業額與毛利率，進而增加國際競爭力及知名度。

因應對策：

- (a) 擴編業務團隊，增加外語專業人才，加快拓展國外市場
- (b) 成立市場行銷處，規劃公司與產品之行銷，透過新官網與各式線上、線下行銷作為，善用公關媒體，建立公司形象與增加知名度
- (c) 聚焦 iSMART 六大應用，鎖定各領域的領先企業，透過資訊收集與業務主動開發，拓展國外市場。

(2) 不利因素及因應對策

A. 市場競爭激烈

隨著技術迅速發展，讓產品規格變化加快、生命週期縮短，也衍生出更多元的新應用。各家廠商為爭取市場，常在產品規格與需求數量尚未明確前，以低價做為競爭手段之一，使得市場競爭越趨激烈。

因應對策：

- (a) 強化整體解決方案能力，透過更高的附加價值，增加毛利
- (b) 添購自動化設備及改善生產製程，提高生產效率，降低生產成本
- (c) 加速新產品開發，創新改良既有產品，增加技術門檻

B. 歐美連接器廠商申請專利

歐美連接器廠商因更為接近終端客戶，常常能與客戶於開發初期即有優先被選用的機會。因此，部分廠商為保護其技術研發成果與市場佔有率，會申請專利以為保護。

因應對策：

- (a) 與原廠智財策略聯盟，共同拓展新商機
- (b) 評估專利產品可應用領域之潛在市場規模(TAM)及公司可服務市場規模(SAM)與可獲得市場規模(SOM)。支付原廠授權金取得技術授權，以獲取更大的銷售利益與市場佔有率
- (c) 研發單位尋求可突破原廠專利限制之設計
- (d) 增加公司專利之申請與範圍，包含發明專利、新型專利與新式樣專利

C. 上游原物料價格波動

近兩年因疫情關係，影響全球運輸體系，間接也拉高原物料的取得成本，且可預期短期間內應不易調整回疫情前的價格水準。

因應對策：

- (a) 持續尋求有競爭力的廠商，建立長久合作的供應鍊關係
- (b) 收集與掌握市場價格變動，若波動過大時，仍須適時向客戶反應
- (c) 尋求可行之替代材料，甚或自行設計並開發關鍵料件

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

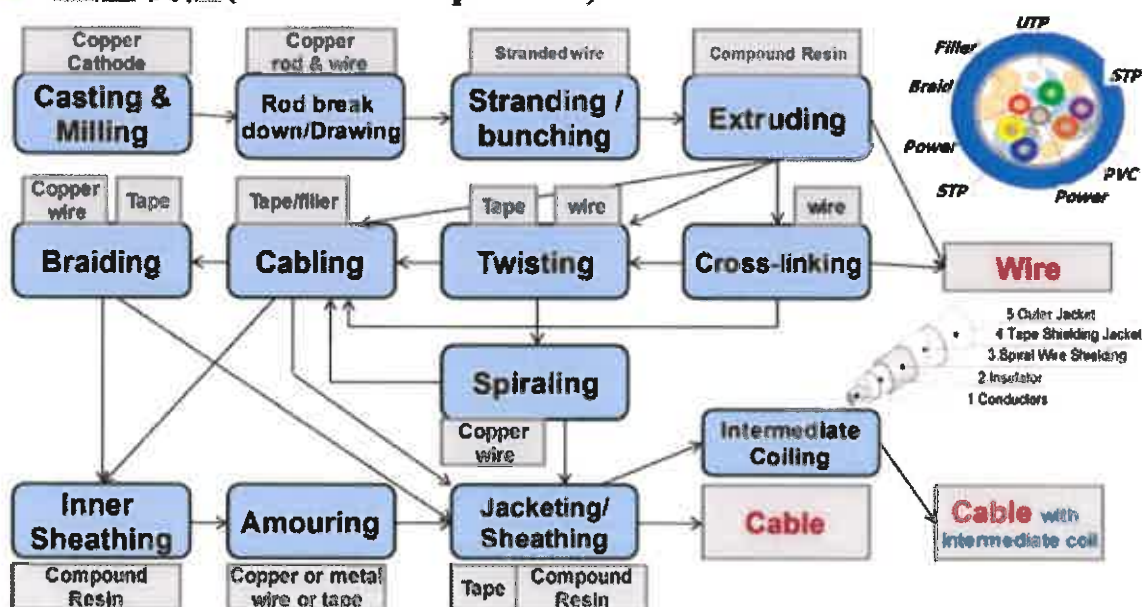
依據本公司主要產品及其重要用途或功能，列表如下所示：

主要商品	重要用途或功能
連接線組	<ol style="list-style-type: none"> 工業應用線材：自動化生產設備、半導體設備、工業電腦IPC、PLC&HMI應用、戶外電子燈箱看板、油井防爆燈、機場跑道指引燈、可撓曲條碼掃描器、MCCB用線、VFD用線、智能儲物櫃、辦公室事務機、工業用縫紉機等訊號與電流線束。 資料中心(伺服器與儲存設備)：高頻與高速訊號傳輸線，因應雲端運算與大數據分析大量資料之傳輸、大電流供應線束等。 車用：車內影音媒體整合線束、電腦資訊系統傳輸線束、汽車導航與車輛管理系統、ADAS先進駕駛輔助系統線束等。 醫療設備：心電圖儀器用線、腦波圖儀器用線、電刀手術用線、內視鏡檢查遇熱器用線等。 電腦週邊：PCIE 4.0連接線、電腦暨週邊輸出入連接線(I/O Cable)、Wifi 6天線、網路連接線、LVDS連接線、扁平式連接線(Flat Cable)、同軸訊號連接線等。 智能家居/智能辦公室：保全感應監測系統等。

2. 主要產品之產製過程

本公司線材組裝從產品開發、模治具設計、進料、製造生產、功能性檢測、包裝、到成品出貨。主要流程如下所示：

■ 生產製程(Production process)



註：以本公司某一產品之 SOP 為例

(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要產品為連接器與線材組裝，主要原料為銅線線材、連接器、端子等。本公司依據制定之供應商評鑑嚴格選擇優良廠商，與主要原料上游供應商皆已

建立長期合作的良好關係，原料供貨狀況穩定且品質無虞。同時，依訂單預估量及MRP精確計算進料時間點與場內庫存量，也針對各主要原料制定安全存量嚴格管控。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額、比例與增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商

單位：新臺幣千元；%

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	比率 (%)	與發行人之關係
1	供應商甲	608,812	46.33	無	供應商甲	415,005	36.94	無
2	供應商乙	151,834	11.56	無	供應商乙	135,611	12.07	無
3	其他	553,306	42.11	—	其他	572,877	50.99	—
	進貨淨額	1,313,952	100.00	—	進貨淨額	1,123,493	100.00	—

註：已與主要供應商簽訂保密合約。

變動說明：供應商甲、乙皆因終端市場需求下降，故進貨金額減少。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	比率 (%)	與發行人之關係
1	A公司	—	—		A公司	465,331	20.46	無
2	B公司	231,450	10.92	無	B公司	207,456	9.12	無
3	E公司	229,283	10.82	無	E公司	158,901	6.99	無
4	其他	1,658,237	78.26	—	其他	1,442,231	63.43	—
	銷貨淨額	2,118,970	100.00		銷貨淨額	2,273,919	100.00	—

註：已與該客戶簽訂保密合約。

變動說明：客戶銷貨總額變動主要是因市場趨勢與產品需求變化等綜合原因所致。

(五) 最近二年度生產量值

單位：千條；公斤；新台幣千元

主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
連接線組		45,548,563	39,026,097	841,555	37,654,922	32,352,556	942,406
合計		45,548,563	39,026,097	841,555	37,654,922	32,352,556	942,406

變動說明：生產量值變動係因產品組合客製化高但產品單價亦較高

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新臺幣千元

年度 銷售 量 質 主要商品	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
連接線組	2,221,131	109,314	33,076,140	981,580	2,286,702	114,374	29,057,008	1,458,879
機能材料	253,421	180,756	1,715,579	847,320	222,219	192,464	1,077,062	508,202
合 計	2,474,552	290,070	34,791,719	1,828,900	2,508,921	306,838	30,134,070	1,967,081

變動說明：銷售量值變動係因增加新客戶及產品需求變化等綜合原因所致。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；%

年 度		110 年度	111 年度	112 年 3 月 31 日
人 數	管理人員	108	164	167
	研發人員	68	116	108
	其他人員	791	693	712
	合計	967	973	987
平 均 年 歲		36.82	38.11	38.60
平 均 服 務 年 資		5.76	6.43	6.32
學 歷 分 佈 比 率 %	博 士	0.10	0.10	0.10
	碩 士	1.31	1.70	1.70
	學 士	9.42	12.10	10.90
	學士以下	89.17	86.10	87.30

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施、進修、訓練與其實施情形

(1) 全員參與勞工保險及全民健康保險

凡本公司員工於正式到職日零時起，即由公司辦理勞保、健保事宜，以確實保障員工權益。

(2) 員工定期健康檢查

員工為公司寶貴資產，其健康情況影響公司產能及家中生活，故依勞工安全衛生法之規定辦理員工健康檢查。

(3)員工訓練

為因應集團策略發展之目標，並滿足員工於工作所需之職能，公司提供多元化之學習方式與管道，諸如：企業內訓、國內外訓、海外研習等。

(4)獎金

本公司提供年終獎金、酬勞(盈餘分配)。

(5)職工福利委員會

- A.婚喪、喜慶之禮金及補助。
- B.定期舉辦員工旅遊。
- C.節慶生日禮金或禮品。
- D.與特約商店簽約，提供同仁優惠價格與活動。
- E.住院醫療、災害慰問金補助。

2.退休制度與其實施情形

94年7月1日勞工退休金條例(勞退新制)施行後，依勞工退休金條例規定，每月由雇主依勞工每月工資6%，提撥勞工退休金於員工個人之退休金專戶；另勞工得在其每月工資6%範圍內，自願另行提繳退休金。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司為協調勞資關係，增進彼此瞭解，促進勞資合作，提高工作效率，依「勞資會議實施辦法」舉辦勞資會議。定期開會並三個月至少召開一次為原則，相互溝通意見，勞雇雙方應本和諧誠信原則，協商解決問題。另設有員工申訴信箱，員工可透過該信箱或福委會、勞資協調會等管道爭取及保障員工權益。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。

1.最近二年度及截至刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

2.未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：本公司無重大勞資糾紛情事，故無須估計未來因勞資糾紛可能遭受之損失。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

本公司為落實資訊安全管理，方案如下：

1.資安風險管理架構

資訊室為非隸屬使用者單位之獨立部門，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、程序等。由稽核室每年就內部控制制度—資訊循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2.資安政策

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度—資訊循環及資訊安全管理辦法，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標

- (1)確保資訊資產之機密性、完整性與可用性。
- (2)確保資訊系統之持續運作。
- (3)定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

3.具體管理方法及投入資源

(1)架設防火牆

- A.防火牆設定連線規則。
- B.如有特殊連線需求需額外申請開放。

(2)資料備份機制

重要資訊系統資料庫皆設定每日完整備份，各部門將檔案上傳至檔案伺服器由資訊部統一備份保存。

(3)防毒軟體

使用防毒軟體，並自動更新病毒碼，定期檢視防毒報告，降低病毒感染機會。

(4)應變復原機制

- A.定期檢視緊急應變計劃。
- B.每年定期演練系統復原。
- C.建立系統備份機制，落實異地備份。
- D.定期檢討電腦網路安全控制措施。

(5)資料存取管控

- A.電腦設備應有專人保管，並設定帳號與密碼。
- B.依據職能分別賦予不同存取權限。
- C.調離人員取消原有權限。
- D.遠端登入管理資訊系統應經適當之核准。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。
無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約	仲銘精密電子(蘇州)有限公司	2018.10.8~2023.10.7	房屋租賃	無
房屋租賃契約	方健文	2023.1.1~2027.12.31	房屋租賃	無
房屋租賃契約	鎡勝工業(越南)有限公司	2022.10.1~2023.9.30	房屋租賃	無
企業融資契約	玉山銀行	2022.6.27~2023.6.27	短期融資	無
企業融資契約	玉山銀行	2022.6.27~2023.6.27	短期融資	無
銷售合約	MS005	2022.4.1~2027.3.31	商品供銷	保密條款
銷售合約	A0007	2020.1.1~每年自動展約 直至書面要求停止	交易基本合同	保密條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.合併簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年 (註1)	108年 (註2)	109年 (註2)	110年	111年
流動資產		888,799	1,081,658	987,401	1,160,018	1,517,145
不動產、廠房及設備		68,159	72,469	239,395	311,109	339,315
無形資產		405	239	1,314	1,988	13,493
其他資產		15,786	42,735	58,139	41,871	113,577
資產總額		973,149	1,197,101	1,286,249	1,514,986	1,983,530
流動負債	分配前	564,488	759,239	566,910	700,409	728,652
	分配後	587,236	787,239	608,910	745,954	(註3)
非流動負債		34,255	53,068	99,148	109,054	132,140
負債總額	分配前	598,743	666,058	809,463	666,058	860,792
	分配後	621,491	840,307	708,058	855,008	(註3)
歸屬於母公司業主之權益		299,939	308,544	538,550	608,272	1,028,391
股本		227,477	227,477	280,000	280,000	339,974
資本公積		45,138	45,138	150,184	159,661	225,003
保留盈餘	分配前	63,655	86,910	155,126	219,436	504,080
	分配後	40,907	58,910	113,126	173,891	(註3)
其他權益		(36,331)	(50,981)	(46,760)	(50,825)	(40,666)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		74,467	76,250	81,641	97,251	94,347
權益總額	分配前	374,406	384,794	620,191	705,523	1,122,738
	分配後	351,658	356,794	578,191	659,978	(註3)

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

註1：本公司107年度係採用我國企業會計準則之財務資料，並初次編制合併財務報告。

註2：109年度首度適用國際財務報導準則，並重編108年度財務資訊。

註3：現金股利153,278,820元及股票股利34,061,960元，已於112年3月27日董事會決議通過。

2. 合併簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元；每股盈餘新臺幣元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年 (註1)	108年 (註2)	109年 (註2)	110年	111年
營業收入		1,568,927	1,689,486	1,987,975	2,118,970	2,273,919
營業毛利		327,174	339,806	445,831	490,334	810,105
營業損益		82,027	90,060	201,610	214,321	446,893
營業外收入及支出		2,540	(2,262)	(17,517)	(632)	30,770
稅前淨利		84,567	87,798	184,093	213,689	477,663
繼續營業單位 本期淨利		63,015	61,604	128,916	146,449	377,325
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		63,015	61,604	128,916	146,449	377,325
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(8,140)	(16,515)	5,381	(4,594)	10,483
本期綜合損益總額		54,875	45,089	134,297	141,855	387,808
淨利歸屬於 母公司業主		53,226	47,980	101,237	106,801	360,324
淨利歸屬於 非控制權益		9,789	13,624	27,679	39,648	17,001
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		45,533	33,306	105,508	102,492	370,687
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		9,342	11,783	28,789	39,363	17,121
每股盈餘		2.34	2.11	3.31	3.47	10.89

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

註1：本公司107年度係採用我國企業會計準則之財務資料，並初次編制合併財務報告。

註2：109年度首度適用國際財務報導準則，並重編108年度財務資訊。

3.個體簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目		最近五年度財務資料				
		107年 (註1)	108年 (註1)	109年	110年	111年
流動資產		177,154	251,336	247,488	253,270	633,945
不動產、廠房及設備		26,254	26,703	67,056	75,307	110,456
無形資產		0	0	0	0	12,078
其他資產		423,071	439,320	528,018	579,687	665,597
資產總額		626,479	717,359	842,562	908,264	1,422,076
流動負債	分配前	299,679	383,969	233,639	230,088	311,943
	分配後	322,427	411,969	275,639	275,633	(註2)
非流動負債		26,861	24,846	70,373	69,904	81,742
負債總額	分配前	326,540	408,815	304,012	299,992	393,685
	分配後	349,288	436,815	346,012	345,537	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		299,939	308,544	538,550	608,272	1,028,391
股本		227,477	227,477	280,000	280,000	339,974
資本公積		45,138	45,138	150,184	159,661	225,003
保留盈餘	分配前	63,655	86,910	155,126	219,436	504,080
	分配後	40,907	58,910	113,126	173,891	(註2)
其他權益		(36,331)	(50,981)	(46,760)	(50,825)	(40,666)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	299,939	308,544	538,550	608,272	1,028,391
	分配後	277,191	280,544	496,550	562,727	(註2)

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

註1：本公司107年度係採用我國企業會計準則，108年度首度適用國際財務報導準則。

註2：現金股利153,278,820元及股票股利34,061,960元，已於112年3月27日董事會決議通過。

4.個體簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元；每股盈餘新臺幣元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		350,444	465,855	593,321	632,652	1,125,976
營業毛利		60,935	84,034	139,750	135,660	509,362
營業損益		(4,465)	15,033	64,394	34,770	321,854
營業外收入及支出		68,188	43,438	54,797	85,366	123,994
稅前淨利		63,723	58,471	119,191	120,136	445,848
繼續營業單位 本期淨利		53,226	47,980	101,237	106,801	360,324
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		53,226	47,980	101,237	106,801	360,324
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(7,693)	(14,674)	4,271	(4,309)	10,363
本期綜合損益總額		45,533	33,306	105,508	102,492	370,687
淨利歸屬於 母公司業主		—	—	—	—	—
淨非控制 權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額 歸屬於 非控制 權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		2.34	2.11	3.31	3.47	10.89

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

註：本公司107年度係採用我國企業會計準則，108年度首度適用國際財務報導準則。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	卓明信	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	卓明信	無保留意見
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	卓明信、葉淑娟	無保留意見
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、卓明信	無保留意見
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、卓明信	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

109年度起因應辦理股票公開發行所需，委由卓明信會計師及葉淑娟會計師共同查核簽證。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析(合併)

分析項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.53	67.86	51.78	53.43	43.40
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	599.57	604.21	300.48	261.83	369.83
償債能力 (%)	流動比率	157.45	142.47	174.17	165.62	208.21
	速動比率	129.93	116.74	148.41	136.99	180.31
	利息保障倍數	10.61	10.01	39.25	38.95	91.52
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.88	2.71	3.35	4.03	3.80
	平均收現日數	127	135	109	90	96
	存貨週轉率(次)	8.00	8.07	9.35	9.85	7.68
	應付款項週轉率(次)	4.85	4.94	5.51	5.63	4.80
	平均銷貨日數	46	45	39	37	47
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	22.30	24.03	12.75	7.70	6.99
	總資產週轉率(次)	1.63	1.54	1.60	1.51	1.30
獲利能力	資產報酬率(%)	7.30	6.40	10.69	10.78	21.81
	權益報酬率(%)	18.04	16.27	25.66	22.09	41.28
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	37.18	38.60	65.75	76.32	140.50
	純益率(%)	4.02	3.65	6.48	6.91	16.59
	每股盈餘(元)	2.34	2.11	3.31	3.47	10.89
現金流量	現金流量比率(%)	12.51	10.33	71.66	30.59	44.34
	現金流量允當比率(%)	306.16	112.92	142.57	142.37	147.47
	現金再投資比率(%)	11.32	9.21	43.02	17.38	21.05
槓桿度	營運槓桿度	1.30	1.39	1.15	1.17	1.10
	財務槓桿度	1.12	1.12	1.02	1.03	1.01

最近二年度各項財務比率變動達20%以上者，其原因說明如下：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主要係營收成長增加所致。
- 2.流動比率上升：本期營收成長致營運資金大幅增加所致。
- 3.速動比率上升：本期營收成長致營運資金大幅增加所致。
- 4.利息保障倍數增加：主要係營收成長增加所致。
- 5.存貨週轉率減少：主要係訂單成長，庫存備貨量增加所致。
- 6.平均銷貨日數增加：主要係存貨週轉率下降所致。
- 7.資產報酬率上升：主係本期稅後淨利增加所致。
- 8.權益報酬率上升：主係本期稅後淨利增加所致。
- 9.稅前純益占實收資本比率增加：主要係營收及獲利成長。
- 10.純益率上升：主係本期稅後淨利增加所致。
- 11.每股盈餘增加：主係本期稅後淨利增加所致。
- 12.現金流量比率上升：主要係營業活動淨現金流量因營收成長，淨利增加所致。
- 13.現金再投資比率上升：主要係營業活動淨現金流量因營收成長，淨利增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

註：本公司107年度係採用我國企業會計準則之財務資料，108年度首度適用國際財務報導準則。

(二)財務分析(個體)

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註)				
			107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率		52.12	56.99	36.08	33.03	27.68
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		1244.76	1248.51	908.08	900.55	1,005.05
償債能力(%)	流動比率		59.11	65.46	105.93	110.08	203.22
	速動比率		58.21	63.70	103.47	104.18	199.09
	利息保障倍數		18.64	13.50	49.24	58.10	273.19
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.50	2.67	3.35	3.95	4.24
	平均收現日數		146.00	137.00	109.00	93.00	86.16
	存貨週轉率(次)		90.06	83.63	74.34	53.12	48.35
	應付款項週轉率(次)		1.86	2.35	2.47	2.66	3.59
	平均銷貨日數		4.00	4.00	5.00	7.00	7.55
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		12.92	17.59	12.66	8.89	12.12
	總資產週轉率(次)		0.58	0.69	0.76	0.72	0.97
獲利能力	資產報酬率(%)		9.23	7.70	13.23	12.39	31.04
	權益報酬率(%)		19.05	15.77	23.90	18.63	44.03
	稅前純益占實收資本 額比率(%)		28.01	25.70	42.57	42.91	131.14
	純益率(%)		15.19	10.30	17.06	16.88	32.00
	每股盈餘(元)		2.34	2.11	3.31	3.47	10.89
現金流量	現金流量比率(%)		8.65	(7.16)	55.62	0.41	41.27
	現金流量允當比率 (%)		199.61	57.56	128.96	124.57	157.86
	現金再投資比率(%)		6.13	(14.11)	16.10	(5.86)	7.52
槓桿度	營運槓桿度		0.76	1.14	1.03	1.09	1.02
	財務槓桿度		0.55	1.45	1.04	1.06	1.01

最近二年度各項財務比率變動達20%以上者，其原因說明如下：

1. 流動比率上升：本期營收成長致營運資金大幅增加使流動比率上升。
2. 速動比率上升：本期營收成長致營運資金大幅增加使速動比率上升。
3. 利息保障倍數增加：主係營收成長增加所致。
4. 應付款項週轉率上升：本期營收成長連帶影響成本較前期大幅增加所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主係營收成長增加致不動產、廠房及設備週轉率上升。
6. 總資產週轉率上升：主係營收成長增加所致。
7. 資產報酬率上升：主係本期稅後淨利增加所致。
8. 稅前純益占實收資本比率上升：主係本期稅前淨利增加所致。
9. 純益率上升：主係本期稅後淨利增加所致。
10. 每股盈餘增加：主係本期稅後淨利增加所致。
11. 現金流量比率上升：主要係本期營業活動淨現金流量較前期增加所致。
12. 現金流量允當比率上升：主要係本期營收成長致營運資金大幅增加所致。
13. 現金再投資比率上升：主要係本期營業活動淨現金流量較前期增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：本公司107年度係採用我國企業會計準則之財務資料，108年度首度適用國際財務報導準則。

註 1：財務分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構：
 - (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
 - (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 不動產、廠房及設備淨額。
2. 償債能力：
 - (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
 - (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
 - (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。
3. 經營能力：
 - (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
 - (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
 - (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
 - (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
 - (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
 - (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
 - (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。
4. 獲利能力：
 - (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
 - (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益淨額。
 - (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
 - (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。
5. 現金流量：
 - (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
 - (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
 - (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。
6. 槓桿度：
 - (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
 - (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

請參閱本年報附件二。

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

請參閱本年報附件三。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報附件四。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

本公司及本公司之關係企業最近年度及截至年報刊印日止，未有發生財務週轉困難情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣千元

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		1,160,018	1,517,145	357,127	30.79
非流動資產		354,968	466,385	111,417	31.39
資產總額		1,514,986	1,983,530	468,544	30.93
流動負債		700,409	728,652	28,243	4.03
非流動負債		109,054	132,140	23,086	21.17
負債總額		809,463	860,792	51,329	6.34
股本		280,000	339,974	59,974	21.42
資本公積		159,661	225,003	65,342	40.93
保留盈餘		219,436	504,080	284,644	129.72
其他權益		(50,825)	(40,666)	10,159	-19.99
權益總額		705,523	1,122,738	417,215	59.14

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(前後期變動比例達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明粹來因應計畫：

1. 流動資產增加主係因營收成長，營運活動產生的資金增加所致。
2. 非流動資產增加主係業務擴展，增加採權益法之投資，加上因營收成長，相關不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及預付設備款增加所致。
3. 非流動負債增加主係遞延所得稅負債及淨確定福利負債增加所致。
4. 股本增加主要係因盈餘轉增資、現金增資及員工行使員工認股權所致。
5. 資本公積增加主係因現金增資及員工認股權股票發行溢價所致。
6. 保留盈餘增加主係營收成長，獲利增加所致。

二、財務績效

單位：新臺幣千元

項目	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	2,118,970	2,273,919	154,949	7.31
營業成本	1,628,636	1,463,814	(164,822)	(10.12)
營業毛利	490,334	810,105	319,771	65.21
營業費用	276,013	363,212	87,199	31.59
營業淨利	214,321	446,893	232,572	108.52
營業外收入及支出合計	(632)	30,770	31,402	(4,968.67)
稅前淨利	213,689	477,663	263,974	123.53
所得稅費用	67,240	100,338	33,098	49.22
本期淨利	146,449	377,325	230,876	157.65
本年度其他綜合損益	(4,594)	10,483	15,077	(328.19)
本年度綜合損益總額	141,855	387,808	245,953	173.38

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動(前後期變動比例達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因：

1. 營業成本減少主係因客製化產品之毛利率提升所致。
2. 營業毛利增加主係因產品組合改變，致毛利率提升。
3. 營業費用、營業淨利、稅前淨利、所得稅費用、本年度淨利、本年度綜合損益總額：主係因營收成長，淨利增加，相關營業費用、所得稅費用同步增長。
4. 營業外收入及支出：主係因匯率波動產生之匯兌收入。

三、現金流量

(一)最近年度(111年)現金流量變動之分析

單位：新臺幣千元

項目	年度	111 年度	110 年度	增(減)變動	
				金額	百分比(%)
營業活動現金流入(出)		323,110	214,279	108,831	50.79
投資活動現金流入(出)		(74,237)	(168,285)	94,048	(55.89)
籌資活動現金流入(出)		(7,557)	(69,230)	61,673	(89.08)
增減變動比例達百分之二十以上者之分析說明：					
1. 營業活動現金流入增加：主要係因本公司及子公司 111 年度營收成長，稅前淨利增加所致。					
2. 投資活動現金流出減少：主要係本公司及子公司 111 年度理財商品投資多於期末處份贖回所致。					
3. 3. 融資活動現金流出減少：主要係本公司 111 年度現金增資所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足情事，不適用。

(三)未來一年度(112年)現金流量分析

單位：新臺幣千元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流入(出)量 (3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
541,279	266,873	(140,478)	667,674	—	—
一、本年度現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動流入：預估 112 年本公司及子公司營收成長，稅前淨利增加。					
2. 投資活動流出：預計 112 年本公司及子公司之資本支出所致。					
3. 籌資活動流入：預計 112 年現金增資及員工認股權憑證轉換新股。					
二、預計現金不足額之補救措施：預估全年營運資金充裕，尚無現金不足之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出之情事，故對財務業務不會發生重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司轉投資政策係以本業營運發展需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量，並由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法執行辦理，審慎評估相關轉投資計畫及因應經營環境的變化及挑戰，確保整體營運保持穩健發展，並提高轉投資收益以增加股東之權益。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新臺幣千元

公司別	項目	持股比例	投資金額	被投資公司本期(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
CABLE GARDEN HOLDINGS LIMITED		100%	367,351	76,383	認列鴻呈電子(越南)有限公司、CLEVELAND INVESTMENTS LIMITED、吉安鴻呈電子有限公司、東莞鴻呈電子有限公司投資收益所致	無	無
允拓國際股份有限公司		60%	90,000	42,503	認列 LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED 投資收益所致	無	無
吉安鴻呈電子有限公司		100%	175,176	57,494	營運狀況良好	無	無
CLEVELAND INVESTMENTS LIMITED		100%	56,101	4,361	認列鴻呈電子(蘇州)有限公司投資收益所致	無	無
鴻呈電子(越南)有限公司		100%	60,847	13,131	營運狀況良好	無	無
東莞鴻呈電子有限公司		100%	53,268	260	營運狀況尚可	無	無
LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED		100% (註 1)	71,444	4,976	認列張家港保稅區允拓材料貿易有限公司投資收益所致	無	無
鴻呈電子(蘇州)有限公司		100%	56,101	4,361	營運狀況良好	無	無
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司		100% (註 2)	56,046	4,682	營運狀況良好	無	無
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司		24%	50,066	435	營運狀況良好	無	無

註 1：允拓國際股份有限公司持有 LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED 100%。

註 2：LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED 持有張家港保稅區允拓材料貿易有限公司 100%。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 110 年度及 111 年度之利息費用分別為 5,631 千元及 5,277 千元，占營業收入淨額比率分別為 0.27%及 0.23%，主要係向金融機構融資借款之財務成本及租賃負債之利息，由於利息費用占本公司營業收入淨額比率微小，對本公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司損益之影響程度有限。

本公司仍持續與銀行保持良好關係，隨時關注市場利率趨勢，除向往來銀行爭取較優惠之利率條件以降低利息支出外，將視央行及金融市場利率適時調整資金運用情形，以降低利率變動對本公司整體營運損益之影響。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 110 年度及 111 年度之兌換(損)益淨額分別為(6,039)千元及 22,522 千元，占年度營業收入淨額之比率分別為 0.28%及 0.99%；產生兌換損益主要係因銷貨交易而持有之美元及人民幣外幣部位匯率波動所致，惟其占年

度營業收入淨額比率甚微，對整體損益之影響程度尚屬有限。

本公司隨時密切注意外匯市場匯率變動資訊及與金融機構密切聯繫，掌握匯率變動趨勢，必要時運用金融機構的避險產品採取適當的避險措施，調整外幣資產或負債部位，降低匯率變動對本公司整體營運損益之影響。

(3) 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

近年全球原物料及運費成本受 Covid-19 疫情影響普遍上漲，本公司主要原物料之市場價格亦呈現上漲趨勢，惟本公司主要係採接單備料生產，故於報價時即已反映成本波動適時轉嫁予客戶，經客戶與本公司議價後在本公司可以接受的銷售毛利範圍內接單，是以，通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限。

針對原物料採購，本公司與供應商一直保持良好的往來互動關係，隨時關注原物料的市場行情與價格走勢，藉以即時反映成本波動適時轉嫁予客戶，減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司一直戮力並專注本業經營，並未從事高風險、高槓桿投資業務。最近年度及截至年報刊印日止，僅本公司資金貸與子公司，及本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，並依循本公司「資金貸與他人作業程序」規定辦理。最近年度及截至年報刊印日止，僅本公司對子公司因營運需要所產生之背書保證，與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間為背書保證，且業已依所訂定「背書保證作業程序」規定辦理。最近年度及截至年報刊印日止，所從事衍生性商品交易只要係以外匯資產或負債避險為目的，業已依循本公司「取得或處分資產處理程序」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本公司持續關注國際市場趨勢與未來市場動向，致力於最新的工業 (Industrial)、雲端相關 (Server/Storage)、醫療 (Medical)、汽車 (Automotive)、能源 (Renewable Energy)、電信 (Telecom) 領域之新技術與產品開發，未來仍將以此目標來滿足客戶需求，主要開發方向如下：

Industry 工業應用領域：工業電腦線束、條碼掃描機線束、工業機器人線束、AI 製造系統線束、工業顯示屏線束等。

Server/Storage 伺服器與存儲應用領域：雲端資料中心伺服器高速線束、交換機高速光纖線束、大電流（電壓）線束等。

Medical 醫療設備領域：腦部內視鏡線束、腦部超音波線束、大腸內視鏡線束、儀器高搖擺線束等。

Automotive 車載與車聯網領域：充電樁高壓線束、電池管理線束、ADAS 汽車輔助駕駛線束、特殊車種應用線束、車隊管理線束等。

Renewable Energy 能源系統領域：儲能線束、風力發電線束、太陽能發電線束、耐候線束等。

Telecommunication 電信通信領域：5G 光纖高速線束、5G 基地台線束、5G Small-cell 高(低)速傳輸線束、低煙無鹵線束等。

2. 預計投入研發費用

本公司仍將持續深耕工業應用(Industrial)、伺服器與存儲應用(Server/Storage)、醫療設備(Medical)、車載與車聯網(Automotive)、能源系統(Renewable Energy)和電信網路(Telecom)等六大領域之新產品開發、新技術開發及研發人員增編等。未來會依據視市場需求、營運狀況、技術開發狀況及產品上市策略，逐步進行研發經費持續投入人力與資源，以達到投入研發之目的及成效，確保公司核心價值與競爭力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司營運均遵循國內外相關法令規定辦理，並隨時注意及蒐集國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，且諮詢相關專業人士意見，以評估各項變動之影響及進行適當的營運調整。本公司最近年度及截至年報印日止，未有因國內外重要政策及法律變動對財務業務造成重大影響。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關科技改變及產業變化，關注相關技術發展及市場趨勢，致力於產品研發及生產製造技術或自動化的提升，以自有多項專利、技術創新、智慧財產使用權、符合安規標準為本，開發多元化及客製化的產品，且近幾年來隨著人工智慧軟體及硬體科技進步的速度，對本公司的財務業務更具有正面的助益。近年來，伴隨全球數位化技術應用演進，帶動組織型駭客及國家支持型的網路攻擊複合化與日俱增，本公司為因應資通安全風險，成立資通安全委員會統籌主導資訊安全政策與遂行，宣導資通安全相關資訊，提升員工資通安全意識，有效阻斷攻擊並減少攻擊後的災損。最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司財務業務造成重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持誠信、專業、品質、創新與成長、團隊合作、永續經營的核心價值與信念，專注於本業的永續經營與發展；近年更積極參與各項公益活動，恪盡企業社會責任，並遵循法令規定以遂行相關營運業務與活動。截至年報刊印日止，本公司未有因企業形象改變而致公司面臨危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購他公司之計畫。將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令規定，秉持審慎評估之態度，充分考量合併之綜效，以確實保障股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：

1. 在進貨方面，本公司 111 年度對第一大供應商之進貨金額占合併進貨總額大於 36%，主要原因為本集團合併營收中 31% 營收來自光學及電子資訊工程機能材料之代理，其主要供應商為日本三井集團，本公司具體因應措施如下：

(1) 代理契約之穩定性：三井集團在評選代理商時，相當注重代理商之市場銷售實績與技術支援能力，本公司擁有優秀之工作團隊、市場行銷與經營經驗能提供高附加價值之服務及與下游廠商關係穩固等競爭優勢，使雙方合作產生綜效。

- (2) 強勢行銷：本公司除提供下游業者 24 小時的技術支援服務外，更能有效掌握下游產品應用發展趨勢，將產品在第一線市場的訊息直接反應給三井集團，並經常提供新的應用實例與客戶供其研發新產品和諮詢，故產品能因應不同狀況調整其配方，並迅速將調整後的產品傳遞至下游業者，逐漸發展出由允拓國際開發產品用途並反映下游廠商需求的合作模式，建立起客戶與三井集團間之橋梁以達到三贏之成果。
- (3) 雙方合作關係良好：本公司之子公司允拓國際前身為允拓材料科技股份有限公司(以下簡稱允拓材料)之代理銷售部門，於民國 80 年已開始代理三井集團之工程型塑膠機能材業務，雙方合作關係穩定且無供貨不穩及斷料之情事。此外本集團與三井化學(中國)管理有限公司和允拓材料，三方各出資 24%、60%與 16%共同持有三井允拓複合材料有限公司，本集團擔任其董事一席，長期合作關係密切穩定。
2. 在銷貨方面，本公司 111 年度無單一客戶之銷貨金額占合併營收大於 25%的情況，故無銷貨集中之情形。本公司除維持現有關係外，亦會積極拓展新客源。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施
- 最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施
- 最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處埋情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

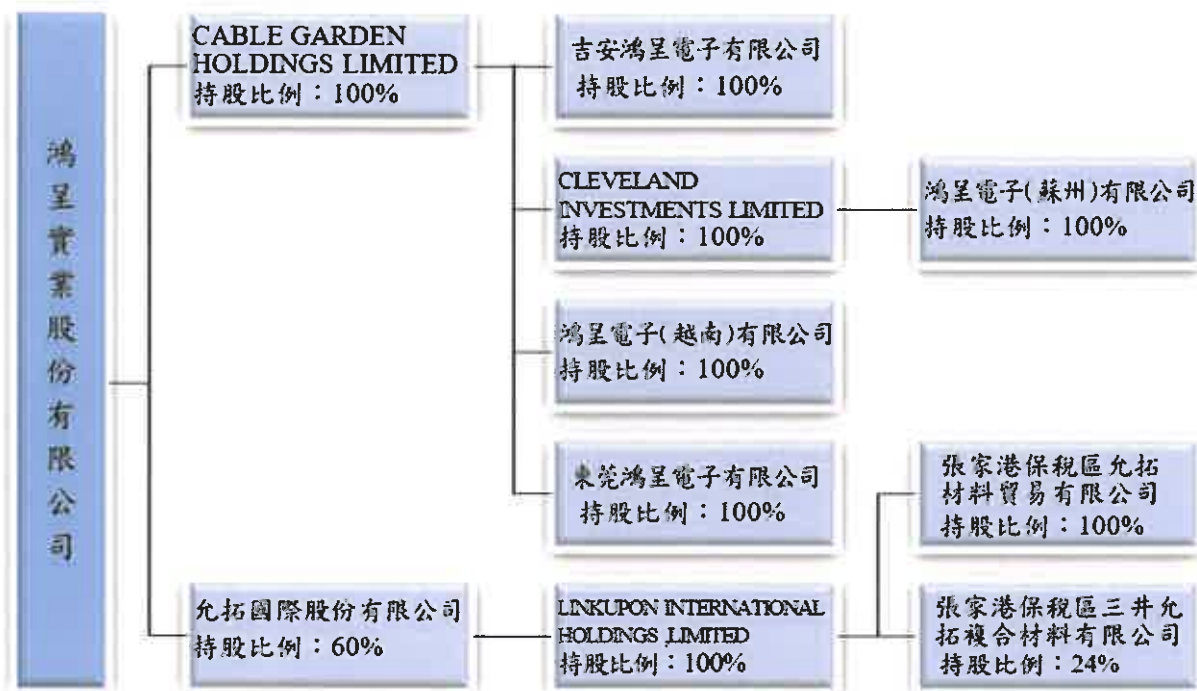
七、其他重要事項
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業架構(111.12.31)



2.關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業或生產項目
Cable Garden Holdings Limited	2009.12.08	薩摩亞	USD11,925	投資控股業務
允拓國際股份有限公司	2015.09.01	新北市中和區	新台幣 150,000	工程塑料之銷售
吉安鴻呈電子有限公司	2011.01.20	江西省吉安市	USD2,800 及 RMB17,600	連接線材之生產及銷售
CLEVELAND INVESTMENTS LIMITED	2002.07.23	薩摩亞	USD1,700	投資控股業務
鴻呈電子(越南)有限公司	2015.06.23	越南北寧省	USD2,000	連接線材之生產及銷售
東莞鴻呈電子有限公司	2006.09.01	廣東省東莞市	USD1,700	連接線材之生產及銷售
LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED	2015.09.09	薩摩亞	USD2,408	投資控股業務
鴻呈電子(蘇州)有限公司	2002.10.25	江蘇省蘇州市	USD1,700	連接線材之生產及銷售
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	2003.03.06	張家港保稅區	USD1,400	工程塑料之銷售
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司	註	張家港保稅區	USD5,690	工程塑料之銷售

註：本公司於2022年1月經股權買賣交易取得。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之其他關係企業。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業經營業務包含連接線組的研發、設計、生產製造及銷售，與代理銷售可應用於光學鏡頭及連接器(電子訊號與電源)產品之機能材料。其中有部分關係企業係以海外轉投資控股為其經營範疇。

5.各關係人企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數或 出資額(仟元)	持股或出 資比例(%)
Cable Garden Holdings Limited (CGH)	董事長	簡忠正	VSO 出資 USD11,925	100
允拓國際股份有限公司 (LUI)	董事長 董事 監察人	簡忠正 蔡財元、林秀君 林建成	VSO 出資 NTD150,000	60
吉安鴻呈電子有限公司	董事長 董事 監事	簡忠正 張經昌、簡祥億 蔡財元	CGH 出資 USD2,000 及 RMB17,600	100
CLEVELAND INVESTMENTS LIMITED (CIL)	董事長	簡忠正	CGH 出資 USD1,700	100
鴻呈電子(越南)有限公司	董事長	簡忠正	CGH 出資 USD2,000	100
東莞鴻呈電子有限公司	董事長 董事 監察人	簡忠正 簡靜瑜、簡祥兆 簡祥億	CGH 出資 USD1,700	100
LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED (LIH)	董事長	簡忠正	LUI 出資 USD2,408	100
鴻呈電子(蘇州)有限公司	董事長 董事 監事	簡忠正 簡靜瑜、簡祥兆 蔡財元	CIL 出資 USD1,700	100
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	董事長 董事 監察人	簡忠正 王安民、林秀君 簡靜瑜	LIH 出資 USD1,400	100
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司	董事長	簡忠正	LIH 出資 RMB11,337	24

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額(千元)	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)
Cable Garden Holdings Limited	367,351 (USD11,925)	523,914	7,760	516,154	—	(40)	76,383
允拓國際股份有限公司	150,000	353,563	117,695	235,868	525,515	48,502	42,503
吉安鴻呈電子有限公司	175,176 (USD2,800 及 RMB17,600)	693,430	416,292	277,138	884,266	48,034	57,494
CLEVELAND INVESTMENTS LIMITED	56,101 (USD1,700)	121,639	—	121,639	—	—	4,361
鴻呈電子(越南)有限公司	60,847 (USD2,000)	91,277	18,367	72,910	113,651	15,446	13,131
東莞鴻呈電子有限公司	53,268 (USD1,700)	54,567	—	54,567	—	(82)	260
LINKUPON INTERNATIONAL HOLDINGS, LIMITED	71,444 (USD2,407)	160,714	—	160,714	—	(2)	4,976
鴻呈電子(蘇州)有限公司	56,101 (USD1,700)	205,535	83,901	121,634	339,318	3,005	4,361
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	53,095 (USD1,400)	158,779	48,837	109,942	303,985	4,578	4,682
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司	190,371 (USD5,690)	224,733	23,307	201,426	122,720	(3,389)	435

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司應納入編制關係企業合併財務報表之公司與依國際財務準則公報第 10 號應納入編制母子公司合併財務報表之公司皆相同，爰不再另行編制關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：本公司非他公司所控制或從屬公司，故無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形
無。

四、其他必要補充說明事項
無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無此事項。

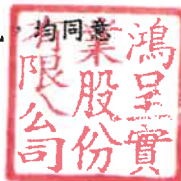
鴻呈實業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月27日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制、不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目、判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 27 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，本聲明書之內容，併此聲明。

鴻呈實業股份有限公司



董事長：簡忠正



簽章

執行長：蔡財元



簽章

總經理：林星宏



簽章

鴻呈實業股份有限公司

審計委員會查核報告書

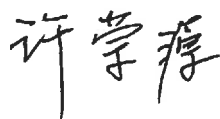
董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、個體及合併財務報表及盈餘分派議案等，其中個體及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟會計師及卓明信會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體及合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

鴻呈實業股份有限公司一一二年股東常會

鴻呈實業股份有限公司審計委員會

召集人：許崇源



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 日

鴻呈實業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：新北市中和區中正路880號7樓

電話：(02)32343038

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~14		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	15		一
(二) 通過財務報表之日期及程序	15		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~19		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~32		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32		五
(六) 重要會計科目之說明	32~67		六~三十
(七) 關係人交易	68~71		三一
(八) 質抵押之資產	71		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	71		三三
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	71~72		三四、三五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	72~73、77~83		三六
2. 轉投資事業相關資訊	72~73、84		三六
3. 大陸投資資訊	73、85		三六
(十四) 部門資訊	74~76		三七

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：鴻呈實業股份有限公司

負責人：簡 忠 正



中 華 民 國 112 年 3 月 27 日

會計師查核報告

鴻呈實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

鴻呈實業股份有限公司及其子公司（鴻呈集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鴻呈集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鴻呈集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鴻呈集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對鴻呈集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入發生之真實性

鴻呈集團民國 111 年度合併營業收入較前一年度增加 154,949 仟元，其中本年度部分銷售客戶有銷售成長率高於平均成長率之情形，考量收入認列具有導因於舞弊之風險。因是，本會計師將上述本年度銷售成長率高於平均成長率之銷售客戶營業收入真實性列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包含了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

其他事項

鴻呈實業股份有限公司業已編制民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鴻呈集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鴻呈集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鴻呈集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷極專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鴻呈集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鴻呈集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鴻呈集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鴻呈集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 卓 明 信

卓明信



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 30 日


 鴻業有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 536,361	27	\$ 292,007	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三十)	22,085	1	97,540	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及三十)	15,350	1	13,338	1
1150	應收票據(附註四、九及二三)	2,882	-	8,111	1
1170	應收帳款(附註四、九及二三)	600,075	30	488,120	32
1180	應收帳款—關係人(附註四、二三及三一)	51,990	2	44,285	3
1200	其他應收款(附註九及三十)	77,711	4	8,390	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	4,341	-	1,238	-
130X	存貨(附註四及十)	191,316	10	189,643	13
1470	其他流動資產(附註十六)	15,034	1	17,346	1
11XX	流動資產總計	<u>1,517,145</u>	<u>76</u>	<u>1,160,018</u>	<u>77</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	48,342	3	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、二八、三二及三三)	339,315	17	311,109	21
1755	使用權資產(附註四、十四及二八)	35,494	2	19,858	1
1780	無形資產(附註四、十五及三三)	13,493	1	1,988	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	5,483	-	2,365	-
1900	其他非流動資產(附註十六及三二)	24,258	1	19,648	1
15XX	非流動資產總計	<u>466,385</u>	<u>24</u>	<u>354,968</u>	<u>23</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 1,983,530</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,514,986</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四及十七)	\$ 74,953	4	\$ 76,314	5
2130	合約負債—流動(附註二三)	725	-	1,631	-
2170	應付帳款(附註四及十八)	287,483	15	322,098	21
2180	應付帳款—關係人(附註四及三一)	225	-	25	-
2200	其他應付款(附註四及十九)	267,349	14	246,600	16
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	76,195	4	31,319	2
2250	負債準備—流動(附註四及二十)	915	-	-	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	9,212	-	10,298	1
2320	一年內到期之長期借款(附註四及十七)	7,216	-	10,029	1
2300	其他流動負債(附註四、十九、二三及三一)	4,379	-	2,095	-
21XX	流動負債總計	<u>728,652</u>	<u>37</u>	<u>700,409</u>	<u>46</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四及十七)	35,478	2	45,595	3
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	16,576	1	7,653	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	70,998	3	55,062	4
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二一)	9,088	-	744	-
25XX	非流動負債總計	<u>132,140</u>	<u>6</u>	<u>109,054</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計	<u>860,792</u>	<u>43</u>	<u>809,463</u>	<u>53</u>
	權益(附註二二)				
	本公司業主權益				
3110	股本—普通股	339,974	17	280,000	18
3200	資本公積	225,003	11	159,661	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	39,126	2	28,495	2
3350	未分配盈餘	464,954	24	190,941	12
3300	保留盈餘總計	504,080	26	219,436	14
3400	其他權益	(40,666)	(2)	(50,825)	(3)
31XX	本公司業主權益總計	1,028,391	52	608,272	40
36XX	非控制權益	94,347	5	97,251	7
3XXX	權益總計	<u>1,122,738</u>	<u>57</u>	<u>705,523</u>	<u>47</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,983,530</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,514,986</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡志正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二 三、三一及三六）	\$ 2,273,919	100	\$ 2,118,970	100
5000	營業成本（附註四、十、十 五、二四及三一）	<u>1,463,814</u>	<u>64</u>	<u>1,628,636</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>810,105</u>	<u>36</u>	<u>490,334</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註九、十五、 二一、二四及三一）				
6100	銷售費用	118,225	5	99,265	5
6200	管理費用	163,382	7	120,200	6
6300	研究發展費用	69,075	3	54,474	2
6450	預期信用減損損失	<u>12,530</u>	<u>1</u>	<u>2,074</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>363,212</u>	<u>16</u>	<u>276,013</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>446,893</u>	<u>20</u>	<u>214,321</u>	<u>10</u>
	營業外收益及費損				
7100	利息收入（附註二四）	2,533	-	642	-
7190	其他收入（附註四、二 四及二八）	9,459	-	6,700	-
7210	其他利益及損失（附註 七及二四）	23,951	1	(2,343)	-
7050	財務成本（附註二四）	(5,277)	-	(5,631)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	<u>104</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收益及費損 合計	<u>30,770</u>	<u>1</u>	<u>(632)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 477,663	21	\$ 213,689	10
7950	所得稅費用(附註四及二五)	(100,338)	(4)	(67,240)	(3)
8200	本年度淨利	<u>377,325</u>	<u>17</u>	<u>146,449</u>	<u>7</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	255	-	(305)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(51)	-	61	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>10,279</u>	<u>-</u>	<u>(4,350)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>10,483</u>	<u>-</u>	<u>(4,594)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 387,808</u>	<u>17</u>	<u>\$ 141,855</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 360,324	16	\$ 106,801	5
8620	非控制權益	<u>17,001</u>	<u>1</u>	<u>39,648</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 377,325</u>	<u>17</u>	<u>\$ 146,449</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 370,687	16	\$ 102,492	5
8720	非控制權益	<u>17,121</u>	<u>1</u>	<u>39,363</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 387,808</u>	<u>17</u>	<u>\$ 141,855</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 10.89</u>		<u>\$ 3.47</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 10.64</u>		<u>\$ 3.45</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



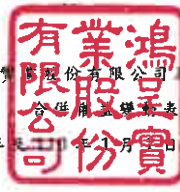
經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司子公司



民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益									
	股本 (附註二二) 股數 (仟股)	資本公積 金額 (附註二二)	資本公積 (附註二二)	保留盈餘 (附註二二及二五) 法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註二二)	總計	非控制權益 (附註二二)	權益總計	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	28,000	\$ 280,000	\$ 150,184	\$ 19,029	\$ 136,097	(\$ 46,760)	\$ 538,550	\$ 81,641	\$ 620,191
B1	109 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	9,466	(9,466)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(42,000)	-	(42,000)	-	(42,000)
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	9,477	-	-	-	9,477	-	9,477
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	(247)	-	(247)	247	-
O1	子公司發放現金股利予非控制權益之股東	-	-	-	-	-	-	-	(24,000)	(24,000)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	106,801	-	106,801	39,648	146,449
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(244)	(4,065)	(4,309)	(285)	(4,594)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	28,000	280,000	159,661	28,495	190,941	(50,825)	608,272	97,251	705,523
B1	110 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	10,631	(10,631)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(45,545)	-	(45,545)	-	(45,545)
B9	普通股股票股利	3,036	30,364	-	-	(30,364)	-	-	-	-
E1	現金增資	1,500	15,000	45,000	-	-	-	60,000	-	60,000
O1	子公司發放現金股利予非控制權益之股東	-	-	-	-	-	-	-	(20,000)	(20,000)
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	5,732	-	-	-	5,732	-	5,732
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,461	14,610	14,610	-	-	-	29,220	-	29,220
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	25	-	25	(25)	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	360,324	-	360,324	17,001	377,325
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	204	10,159	10,363	120	10,483
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	33,997	\$ 339,974	\$ 225,003	\$ 39,126	\$ 464,954	(\$ 40,666)	\$ 1,028,391	\$ 94,347	\$ 1,122,738

後附之附註為合併財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 477,663	\$ 213,689
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	39,314	36,651
A20200	攤銷費用	4,230	495
A20300	預期信用減損損失	12,530	2,074
A20900	財務成本	5,277	5,631
A21200	利息收入	(2,533)	(642)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,732	9,477
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	26	(2,815)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(2,723)	(3,035)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	1,166	(599)
A29900	租賃修改利益	6	(218)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(104)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,350	(3,590)
A31150	應收帳款	(119,477)	(17,848)
A31160	應收帳款－關係人	(5,635)	(16,328)
A31180	其他應收款	(68,980)	3,501
A31190	其他應收款－關係人	-	103
A31200	存 貨	1,896	(46,950)
A31240	其他流動資產	2,775	(12,322)
A31990	其他非流動資產	2,111	2,172
A32125	合約負債	(905)	1,342
A32130	應付票據	-	(84)
A32150	應付帳款	(37,707)	67,104
A32160	應付帳款－關係人	200	1,750
A32180	其他應付款	37,097	20,447
A32200	負債準備	915	-
A32230	其他流動負債	494	(8)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32240	淨確定福利負債	\$ 8,599	(\$ 178)
A32990	退款負債	1,789	(2,323)
A33000	營運產生之現金	369,106	257,496
A33500	支付之所得稅	(45,996)	(43,217)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>323,110</u>	<u>214,279</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,113,664)	(593,342)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,191,777	498,837
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(17,897)	(17,672)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	16,555	5,331
B01800	取得關聯企業	(51,619)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(78,373)	(63,779)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	198	5,693
B03700	存出保證金增加	(2,187)	(2,617)
B04500	取得購置無形資產	(15,703)	(1,178)
B05350	取得使用權資產	(7,690)	-
B07300	其他預付款項增加	-	(200)
B07500	收取之利息	2,200	642
B07600	收取關聯企業股利	2,166	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(74,237)</u>	<u>(168,285)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	172,234	263,418
C00200	短期借款減少	(174,726)	(242,896)
C01600	舉借長期借款	-	3,500
C01700	償還長期借款	(12,930)	(12,617)
C04020	租賃本金償還	(10,587)	(8,937)
C04500	發放現金股利	(45,545)	(42,000)
C05800	支付非控制權益之股東現金股利	(20,000)	(24,000)
C04600	現金增資	60,000	-
C04800	員工執行認股權	29,220	-
C05600	支付之利息	(5,223)	(5,698)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(7,557)</u>	<u>(69,230)</u>
DDDD	匯率變動對現金與約當現金之影響	<u>3,038</u>	<u>(1,308)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
E000	現金及約當現金淨增加(減少)	\$ 244,354	(\$ 24,544)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>292,007</u>	<u>316,551</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 536,361</u>	<u>\$ 292,007</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鴻呈實業股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 83 年 8 月 13 日，主要營業項目為各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之銷售。

本公司於 111 年 9 月 28 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行。本公司股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，自 111 年 10 月 6 日起於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

允拓國際股份有限公司設立於 104 年 9 月 1 日，主要營業項目為光學車載 3C 產品應用及工程塑料等之銷售。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）。

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 未造成合併公司會計政策之重大變動，對合併公司財務狀況及財務績效亦未產生重大影響。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對合併財務狀況與合併財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報表編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程序及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表八及附表九。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

(六) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(七) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨分別提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減處分成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之原始到期日超過 3 個月之定期存款、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若合併公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若合併公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材產品、光學車載 3C 產品應用及工程塑料之銷售。由於上述產品於達成雙方協議之貿易條件時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品到貨前係認列為合約負債。

(十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時性投資而賺取之投資收益，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於相關成本之減少或其他收入。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為該非流動資產帳面金額之減項，並透過減少非流動資產之折舊或攤銷費用，於該資產耐用年限內將補助認列為損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時／清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 員工認股權

1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允

價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積—員工認股權。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且很有可能於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合

併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得併公司所產生，其所得稅影響數納入投資併公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情對經濟環境可能之影響，納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

併公司採用之會計政策、估計與基本假設，經併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,503	\$ 954
銀行活期存款	334,087	291,053
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>200,771</u>	<u>-</u>
	<u>\$536,361</u>	<u>\$292,007</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~5.100%	0.001%~0.300%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生性金融資產		
－基金受益憑證	\$ -	\$ 97,540
－結構式存款	<u>22,085</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,085</u>	<u>\$ 97,540</u>

111 及 110 年度之透過損益按公允價值衡量之金融資產利益分別為 2,723 仟元及 3,035 仟元。

合併公司 111 及 110 年度無尚未到期之遠期外匯，本公司從事遠期外匯合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率變動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 13,338</u>
總帳面金額	\$ 15,350	\$ 13,338
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 13,338</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率分別為年利率 4.13% 及 3.10%~3.30%。

銀行存款等金融工具之信用風險係由財務部門衡量並監控，合併公司選擇交易對象及履約方均係信用良好之銀行。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,882</u>	<u>\$ 8,111</u>
<u>應收帳款</u>		
總帳面金額	\$615,670	\$491,160
減：備抵損失	<u>(15,595)</u>	<u>(3,040)</u>
	<u>\$600,075</u>	<u>\$488,120</u>
<u>其他應收款</u>		
應收帳款讓售轉列（附註三十）	\$ 77,387	\$ 8,026
其 他	<u>324</u>	<u>364</u>
	<u>\$ 77,711</u>	<u>\$ 8,390</u>

（一）應收票據及應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30~150 天。應收帳款不予計息。

為維持應收款項之品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。合併公司個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、帳齡分析、歷史交易紀錄等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如要求客戶預付貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。合併公司綜合考量應收帳款帳齡、客戶評等及應收帳款保全機制等，訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算等，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款預期信用損失分析如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期120天以上	合計
預期信用損失率	0%~0.53%	0%~3.53%	0%~37.81%	0%~41.48%	0%~67.37%	100%	
總帳面金額	\$ 486,587	\$ 97,420	\$ 26,755	\$ 404	\$ 1,190	\$ 3,314	\$ 615,670
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(432)	(1,236)	(9,797)	(157)	(659)	(3,314)	(15,595)
攤銷後成本	<u>\$ 486,155</u>	<u>\$ 96,184</u>	<u>\$ 16,958</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600,075</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期120天以上	合計
預期信用損失率	0%~0.18%	0%~4.30%	0%~48.07%	0%~79.31%	0%~79.31%	100%	
總帳面金額	\$ 448,508	\$ 32,387	\$ 7,790	\$ -	\$ 306	\$ 2,169	\$ 491,160
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(256)	(372)	-	-	(243)	(2,169)	(3,040)
攤銷後成本	<u>\$ 448,252</u>	<u>\$ 32,015</u>	<u>\$ 7,790</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 488,120</u>

應收帳款備抵損失之變動情形如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,040	\$ 965
加：本年度提列減損損失	12,530	2,074
外幣換算差額	25	1
年底餘額	<u>\$ 15,595</u>	<u>\$ 3,040</u>

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註三十之

(五)金融資產移轉資訊。

(二)其他應收款

合併公司考量其他應收款對象過去違約紀錄、現時財務狀況及未來經濟狀況預測等，評估其他應收款預期可回收金額與原始帳列金額相當，故無需認列備抵損失。

十、存貨

	111年12月31日	110年12月31日
原物料	\$ 40,103	\$ 38,212
在製品	52,999	49,350
製成品	62,095	67,405
商 品	<u>36,119</u>	<u>34,676</u>
	<u>\$191,316</u>	<u>\$189,643</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,463,788	\$ 1,631,451
存貨跌價損失（回升利益）	26	(2,815)
	<u>\$ 1,463,814</u>	<u>\$ 1,628,636</u>

十一、子公司

列入合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			111年 12月31日	110年 12月31日
鴻呈實業股份有限公司	Cable Garden Holdings Limited	投資控股業務	100	100
Cable Garden Holdings Limited	允拓國際股份有限公司	光學車載3C產品應用工程塑料之銷售	60	60
	鴻呈電子（越南）有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	100	100
	吉安鴻呈電子有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	100	100
	Cleveland Investments Limited	投資控股業務	100	100
Cleveland Investments Limited	東莞鴻呈電子有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	100	100
	鴻呈電子（蘇州）有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	100	100
	東莞鴻呈電子有限公司	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之生產及銷售	(註1)	(註1)
允拓國際股份有限公司	Linkupon International Holdings, Limited	投資控股業務	100	100
Linkupon International Holdings, Limited	張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	光學車載3C產品應用工程塑料之銷售	100	100

註1：合併公司於104年12月30日，經董事會決議註銷東莞市定鴻電子有限公司，業已於110年度清算並完成註銷程序

子公司Cable Garden Holdings Limited於110年度取得孫公司東莞鴻呈電子有限公司分配之現金股利人民幣2,600仟元（新台幣13,436仟元），並於同日轉投資孫公司吉安鴻呈電子有限公司人民幣2,600仟元（新台幣13,436仟元）。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
具重大之關聯企業		
張家港保稅區三井允拓 複合材料有限公司	<u>\$ 48,342</u>	<u>\$ -</u>

具重大性之關聯企業資訊

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			111年 12月31日	110年 12月31日
張家港保稅區三井允拓 複合材料有限公司	塑料材料之 生產及銷售	中 國	24%	-

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

子公司允拓國際股份有限公司董事會於110年11月30日通過增資孫公司 Linkupon International Holdings, Limited 美金 1,800 仟元，再透過孫公司向關係人 Glory State Holdings Limited 以人民幣 11,337 仟元換算之等值美金取得張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司 24% 股權。雙方於簽訂股權買賣協議書，約定上述股權轉讓以111年1月1日為股權交易基準日。

子公司允拓國際股份有限公司分別於111年2月16日及6月23日匯款美金 900 仟元及美金 900 仟元增資孫公司 Linkupon International Holdings, Limited，並於同日透過該公司分別以美金 894 仟元（等值人民幣 5,668 仟元）及美金 845 仟元（等值人民幣 5,669 仟元）支付收購股權價款予關係人 Glory State Holdings Limited。

111 年度採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十三、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	在建工程	合 計
111年1月1日餘額	\$ 41,586	\$ 181,381	\$ 224,093	\$ 3,497	\$ 34,274	\$ 26,922	\$ -	\$ 511,753
增 添	24,119	11,061	25,213	-	1,446	6,176	269	68,284
政府補助	-	(13,035)	(672)	-	-	(168)	-	(13,875)
處 分	-	-	(49,954)	(705)	(6,735)	(10,608)	-	(68,002)
淨兌換差額	-	2,254	4,289	47	313	483	-	7,386
111年12月31日餘額	\$ 65,705	\$ 181,661	\$ 202,969	\$ 2,839	\$ 29,298	\$ 22,805	\$ 269	\$ 505,546
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 9,867)	(\$ 159,735)	(\$ 1,655)	(\$ 11,287)	(\$ 18,100)	\$ -	(\$ 200,644)
折舊費用	-	(5,731)	(17,663)	(559)	(2,835)	(1,949)	-	(28,737)
處 分	-	-	48,598	705	6,735	10,600	-	66,638
淨兌換差額	-	(49)	(3,011)	(16)	(52)	(360)	-	(3,488)
111年12月31日餘額	\$ -	(\$ 15,647)	(\$ 131,811)	(\$ 1,525)	(\$ 7,439)	(\$ 9,809)	\$ -	(\$ 166,231)
111年12月31日淨額	\$ 65,705	\$ 166,014	\$ 71,158	\$ 1,314	\$ 21,859	\$ 12,996	\$ 269	\$ 339,315

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	在建工程	合 計
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 39,786	\$ 158,894	\$ 186,784	\$ 3,518	\$ 13,118	\$ 20,918	\$ -	\$ 423,018
增 添	1,800	32,492	49,826	-	22,527	17,771	-	124,416
政府補助	-	(9,017)	-	-	-	(9,538)	-	(18,555)
處 分	-	-	(11,054)	-	(1,367)	(2,085)	-	(14,506)
淨兌換差額	-	(988)	(1,463)	(21)	(4)	(144)	-	(2,620)
110年12月31日餘額	<u>\$ 41,586</u>	<u>\$ 181,381</u>	<u>\$ 224,093</u>	<u>\$ 3,497</u>	<u>\$ 34,274</u>	<u>\$ 26,922</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511,753</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	(\$ 4,828)	(\$ 150,351)	(\$ 1,109)	(\$ 10,084)	(\$ 17,251)	\$ -	(\$ 183,623)
折舊費用	-	(5,030)	(16,724)	(548)	(2,409)	(3,063)	-	(27,774)
處 分	-	-	6,137	-	1,192	2,083	-	9,412
淨兌換差額	-	(9)	1,203	2	14	131	-	1,341
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,867)</u>	<u>(\$ 159,735)</u>	<u>(\$ 1,655)</u>	<u>(\$ 11,287)</u>	<u>(\$ 18,100)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 200,644)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 41,586</u>	<u>\$ 171,514</u>	<u>\$ 64,358</u>	<u>\$ 1,842</u>	<u>\$ 22,987</u>	<u>\$ 8,822</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 311,109</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	30至50年
機器設備	2至10年
租賃改良	2至10年
運輸設備	2至6年
其他設備	2至10年

合併公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	111年12月31日	110年12月31日
土 地	\$ 9,604	\$ 1,878
運輸設備	6,104	7,588
建築物	19,786	10,392
	<u>\$ 35,494</u>	<u>\$ 19,858</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 26,052</u>	<u>\$ 9,123</u>
土 地	\$ 68	\$ 39
運輸設備	3,571	2,478
建築物	6,938	6,360
	<u>\$ 10,577</u>	<u>\$ 8,877</u>

合併公司於 111 年度取得中國土地使用權 7,690 仟元（人民幣 1,739 仟元）。

土地使用權係以直線基礎認列費用，使用期限分別自民國 109 年到 159 年及民國 111 年到 161 年。除以上所列使用權資產之增添及認列折舊外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 9,212</u>	<u>\$ 10,298</u>
非流動	<u>\$ 16,576</u>	<u>\$ 7,653</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	4.18%~4.65%	4.35%~4.65%
運輸設備	1.35%~4.65%	1.35%~4.65%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租車輛、倉庫、辦公室及廠房，租賃期間為 2~5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之辦公室及車輛並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 7,388</u>	<u>\$ 9,688</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 18,704)</u>	<u>(\$ 19,423)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
承租承諾	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,821</u>

十五、無形資產

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 2,307	\$ 263	\$ 2,570
增 添	3,261	12,442	15,703
淨兌換差額	34	4	38
111年12月31日餘額	<u>\$ 5,602</u>	<u>\$ 12,709</u>	<u>\$ 18,311</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	(\$ 543)	(\$ 39)	(\$ 582)
攤銷費用	(1,067)	(3,163)	(4,230)
淨兌換差額	(6)	-	(6)
111年12月31日餘額	<u>(\$ 1,616)</u>	<u>(\$ 3,202)</u>	<u>(\$ 4,818)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,986</u>	<u>\$ 9,507</u>	<u>\$ 13,493</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 1,775	\$ -	\$ 1,775
增 添	916	262	1,178
處 分	(371)	-	(371)
淨兌換差額	(13)	1	(12)
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,307</u>	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 2,570</u>
<u>累計攤銷</u>			
110年1月1日餘額	(\$ 461)	\$ -	(\$ 461)
攤銷費用	(456)	(39)	(495)
處 分	371	-	371
淨兌換差額	3	-	3
110年12月31日餘額	<u>(\$ 543)</u>	<u>(\$ 39)</u>	<u>(\$ 582)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,764</u>	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 1,988</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3至5年
專利權	5年

依功能別彙總攤銷費用：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 3,244	\$ 26
營業費用		
管理費用	188	123
研發費用	798	346
	<u>\$ 4,230</u>	<u>\$ 495</u>

十六、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 10,246	\$ 9,522
預付費用	1,776	1,382
留抵稅額	2,096	6,414
其 他	916	28
	<u>\$ 15,034</u>	<u>\$ 17,346</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 13,645	\$ 9,292
存出保證金 (附註三二)	9,100	6,930
其他預付款	1,513	3,426
	<u>\$ 24,258</u>	<u>\$ 19,648</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 35,272	\$ 76,314
應收帳款融資	39,681	-
	<u>\$ 74,953</u>	<u>\$ 76,314</u>

係由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，111年12月31日增加由當地政府下轄之非關係人擔保公司提供中小企業擔保，及合併公司自有土地使用權及建築物抵押擔保（參閱附註三二），借款利率於111年及110年12月31日分別為3.70%~3.85%及1.84%~3.85%。

應收帳款融資係孫公司吉安鴻呈電子有限公司以對本公司部分之應收帳款擔保及合併公司自有土地使用權及建築物抵押擔保（參閱附註三二），年利率為3.00%。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款		
銀行借款(1)	\$ -	4,000
銀行借款(2)	-	1,704
銀行借款(3)	13,896	19,107
銀行借款(4)	23,126	24,744
銀行借款(5)	<u>5,672</u>	<u>6,069</u>
小計	42,694	55,624
減：列為1年內到期部分	<u>7,216</u>	<u>10,029</u>
	<u>\$ 35,478</u>	<u>\$ 45,595</u>

- (1) 係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三二），並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為114年8月6日，截至110年12月31日止，有效年利率均為1.64%。
- (2) 合併公司係透過中小企業信用保證基金保證，並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為111年6月28日，截至110年12月31日止，有效年利率均為1.73%。
- (3) 合併公司係透過中小企業信用保證基金保證，並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為114年8月18日，截至111年及110年12月31日止，有效年利率分別為2.425%及1.80%。
- (4) 係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三二），並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為124年11月3日，截至111年及110年12月31日止，有效年利率分別為1.75%及1.20%。
- (5) 係由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為124年11月5日，截至111年及110年12月31日止，有效年利率分別為1.75%及1.20%。

十八、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$287,483</u>	<u>\$322,098</u>

合併公司購買商品之平均賒帳期間為月結 30~120 天。

十九、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 62,802	\$ 49,748
應付保險費	127,265	136,051
應付員工酬勞	17,545	3,398
應付董監酬勞	9,390	2,519
應付營業稅	3,738	2,380
應付廠房及設備款	5,969	25,712
其 他	<u>40,640</u>	<u>26,792</u>
	<u>\$267,349</u>	<u>\$246,600</u>
其他負債		
應付租賃款	\$ 367	\$ 219
退款負債（附註二三及三一）	3,055	1,269
其 他	<u>957</u>	<u>607</u>
	<u>\$ 4,379</u>	<u>\$ 2,095</u>

二十、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
保 固	<u>\$ 915</u>	<u>\$ -</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司之本公司及於中華民國之子公司之員工適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸之子公司之員工，係屬中國大陸政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休

福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 14,699	\$ 5,698
計畫資產公允價值	(5,611)	(4,954)
淨確定福利負債	<u>\$ 9,088</u>	<u>\$ 744</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	\$ 5,305	(\$ 4,688)	\$ 617
利息費用(收入)	53	(48)	5
認列於損益	53	(48)	5
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(35)	(35)
精算損失—經驗調整	340	-	340
認列於其他綜合損益	340	(35)	305
雇主提撥	-	(183)	(183)
110年12月31日	<u>\$ 5,698</u>	<u>(\$ 4,954)</u>	<u>\$ 744</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
111年1月1日	<u>\$ 5,698</u>	<u>(\$ 4,954)</u>	<u>\$ 744</u>
服務成本			
當期服務成本	269	-	269
前期服務成本	8,524	-	8,524
利息費用(收入)	<u>75</u>	<u>(26)</u>	<u>49</u>
認列於損益	<u>8,868</u>	<u>(26)</u>	<u>8,842</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(388)	(388)
精算(利益)損失			
—財務假設變動	(996)	-	(996)
—經驗調整	<u>1,129</u>	<u>-</u>	<u>1,129</u>
認列於其他綜合損益	<u>133</u>	<u>(388)</u>	<u>(255)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(243)</u>	<u>(243)</u>
111年12月31日	<u>\$ 14,699</u>	<u>(\$ 5,611)</u>	<u>\$ 9,088</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ -</u>
管理費用	<u>4,422</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 8,842</u>	<u>\$ 5</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.25%	0.50%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 421)	(\$ 167)
減少 0.25%	\$ 436	\$ 174
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 1,823	\$ 729
減少 1%	(\$ 1,606)	(\$ 638)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 246	\$ 243
確定福利義務平均到期期間	11.8年	12.8年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$400,000</u>	<u>\$400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>33,997</u>	<u>28,000</u>
已發行股本	<u>\$339,974</u>	<u>\$280,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中保留 4,000 仟股供發行員工認股權憑證使用。本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

110 年 12 月 28 日經董事會決議現金增資發行新股 1,500 仟股，每股按 40 元溢價發行，增資基準日為 111 年 4 月 11 日。

111 年 5 月 26 日經股東常會決議盈餘轉增資發行新股 3,036 仟股，增資基準日為 111 年 6 月 5 日，已於 111 年 6 月 20 日完成變更登記。

本公司經 111 年 2 月 25 日及 111 年 8 月 11 日董事會決議員工認股權發行新股分別為 864 仟股及 597 仟股，其中 111 年度因員工行使於 110 年 2 月 1 日給予之員工認股權 1,300 仟股及於 110 年 10 月 1 日給予之員工認股權 161 仟股，每股認購價格均為 20 元，業已於 111 年 12 月 31 日前完成變更登記。

有關發行員工認股權之說明請參閱附註二七。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$220,388	\$150,184
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>4,615</u>	<u>9,477</u>
	<u>\$225,003</u>	<u>\$159,661</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

111年及110年1月1日至12月31日各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	員工認股權	合計
110年1月1日餘額	\$ 150,184	\$ -	\$ 150,184
認列股份基礎給付	-	9,477	9,477
110年12月31日餘額	<u>\$ 150,184</u>	<u>\$ 9,477</u>	<u>\$ 159,661</u>
111年1月1日餘額	\$ 150,184	\$ 9,477	\$ 159,661
現金增資	45,000	-	45,000
認列股份基礎給付	-	5,732	5,732
員工行使認股權	25,204	(10,594)	14,610
111年12月31日餘額	<u>\$ 220,388</u>	<u>\$ 4,615</u>	<u>\$ 225,003</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於110年7月9日經股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐後，依法彌補虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。其餘在依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；扣除前述各項如尚有盈餘，由董事會就該盈餘併同期初未分配盈餘擬定盈餘分配議案，提請股東會決議。

本公司股票公開發行後，分派股息及紅利全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會決議後並報告股東會。

另依據本公司章程規定，盈餘分配得以現金股利或股票股利方式為之，其中盈餘分派不低於可分配盈餘35%，現金股利不低於當次分派股利總額20%。前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳納稅款，彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積後，如尚有盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議。本公司章程規定每年就可供分配盈餘提撥補不低於35%分配股東股息紅利；其中發於現金股利不低於當年度股利分配總額之20%。

本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函、金管證發字第 1090150021 號函，就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，係自當期稅後淨利加計稅後淨利以外之項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司於 111 年 9 月 6 日及 110 年 7 月 9 日分別舉行股東臨時會及股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,631</u>	<u>\$ 9,466</u>
現金股利	<u>\$ 45,545</u>	<u>\$ 42,000</u>
股票股利	<u>\$ 30,364</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.5	\$ 1.5
每股股票股利(元)	1.0	-

本公司 112 年 3 月 27 日董事常會擬議之 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 36,055</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 40,666</u>
現金股利	<u>\$153,279</u>
股票股利	<u>\$ 34,062</u>
每股現金股利(元)	\$ 4.5
每股股票股利(元)	\$ 1.0

(四) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 50,825)	(\$ 46,760)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	<u>10,159</u>	<u>(4,065)</u>
年底餘額	<u>(\$ 40,666)</u>	<u>(\$ 50,825)</u>

(五) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 97,251	\$ 81,641
本年度淨利	17,001	39,648
子公司發放現金股利予非控制權益之股東	(20,000)	(24,000)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	120	(285)
採用權益法認列關聯企 業及合資之變動數	(25)	247
年底餘額	<u>\$ 94,347</u>	<u>\$ 97,251</u>

二、三、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 2,273,919</u>	<u>\$ 2,118,970</u>

(一) 客戶合約之說明

依商業慣例，合併公司來自各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之銷售，與部分銷售客戶間考量其過去一年之交易紀錄，合併公司以最可能金額估計折扣金額，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）請參閱附註十九及三一。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據（附註九）	<u>\$ 2,882</u>	<u>\$ 8,111</u>	<u>\$ 4,544</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 600,075</u>	<u>\$ 488,120</u>	<u>\$ 474,624</u>
應收帳款－關係人 （附註三一）	<u>\$ 51,990</u>	<u>\$ 44,285</u>	<u>\$ 30,913</u>
合約負債－流動	<u>\$ 725</u>	<u>\$ 1,631</u>	<u>\$ 290</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 1,631</u>	<u>\$ 290</u>

(三) 客戶合約收入明細

	111年度	110年度
AIOT 智能物聯網應用連接線組	\$ 1,216,982	\$ 672,607
電腦消費性電子連接線組	267,489	325,600
工程型塑膠機能材	700,666	1,028,077
其他—連接線組	88,782	92,686
	<u>\$ 2,273,919</u>	<u>\$ 2,118,970</u>

二四、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 2,506	\$ 608
債券金融資產之利息收入	-	20
押金設算息	27	14
	<u>\$ 2,533</u>	<u>\$ 642</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	\$ 4,938	\$ 2,420
賠償收入	2,299	626
其他	2,222	3,654
	<u>\$ 9,459</u>	<u>\$ 6,700</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(\$ 1,166)	\$ 599
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(附註七)	2,723	3,035
淨外幣兌換利益(損失)	22,522	(6,039)
租賃修改(損失)利益	(6)	218
其他	(122)	(156)
	<u>\$ 23,951</u>	<u>(\$ 2,343)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 4,548	\$ 4,833
租賃負債之利息	729	798
	<u>\$ 5,277</u>	<u>\$ 5,631</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,634	\$ 20,329
營業費用	18,680	16,322
	<u>\$ 39,314</u>	<u>\$ 36,651</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,244	\$ 26
營業費用	986	469
	<u>\$ 4,230</u>	<u>\$ 495</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 387,234	\$ 339,322
股份基礎給付		
權益交割	5,732	9,477
退職後福利		
確定提撥計畫	3,757	2,990
確定福利計畫(附註二一)	8,842	5
員工福利費用合計	<u>\$ 405,565</u>	<u>\$ 351,794</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 166,878	\$ 169,167
營業費用	238,687	182,627
	<u>\$ 405,565</u>	<u>\$ 351,794</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司於110年7月9日經股東會決議通過修正章程，本公司依當年度未扣除分派員工酬勞及董監事酬勞之稅前利益，於保留彌補虧損數額後，如有獲利應提撥2%-10%為員工酬勞，與提撥不高於2%為董監事酬勞。

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 27 日及 111 年 8 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	3.70%	2.60%
董監事酬勞	1.98%	2.00%

金額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 17,491</u>	<u>\$ 3,274</u>
董監事酬勞	<u>\$ 9,390</u>	<u>\$ 2,519</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 85,780	\$ 45,778
未分配盈餘加徵	1,461	2,160
以前年度之調整	454	(959)
	<u>87,695</u>	<u>46,979</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	15,326	20,261
稅率變動	(2,683)	-
	<u>12,643</u>	<u>20,261</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 100,338</u>	<u>\$ 67,240</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 477,663</u>	<u>\$ 213,689</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 104,945	\$ 85,581
稅上不可減除之費損	7,829	708
免稅所得	(5,100)	(11,894)
研發費用加計扣除	(6,568)	(8,356)
未分配盈餘加徵	1,461	2,160
稅率變動	(2,683)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>454</u>	<u>(959)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 100,338</u>	<u>\$ 67,240</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體為 20%，未分配盈餘所適用之稅率為 5%。

鴻呈電子（蘇州）有限公司適用小型微利企業普惠性所得稅減免政策，111 年及 110 年度該公司適用之稅率分別為 2.5%~5% 及 5%~10%。

吉安鴻呈電子有限公司於 111 年 11 月獲得中國高新技術企業認定，故 111 年至 113 年所適用之稅率為 15%，110 年度吉安鴻呈電子有限公司未取得中國高新技術企業認定，其 110 年所適用之稅率為 25%。

張家港保稅區允拓材料貿易有限公司 111 年度適用小型微利企業普惠性所得稅減免政策，該公司適用之稅率為 2.5%~5%，其 110 年所適用之稅率為 25%。

其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	(\$ <u>51</u>)	<u>\$ 61</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 1,664	\$ 299	\$ -	\$ 86	\$ 2,049
未實現銷貨毛利	552	(413)	-	-	139
確定福利退休計畫	149	1,720	(51)	-	1,818
其他	-	1,478	-	(1)	1,477
	<u>\$ 2,365</u>	<u>\$ 3,084</u>	<u>(\$ 51)</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 5,483</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採權益法認列之投資利益	\$ 40,817	\$ 16,300	\$ -	\$ -	\$ 57,117
不動產、廠房及設備暫時性差異	5,483	289	-	80	5,852
其他	8,762	(862)	-	129	8,029
	<u>\$ 55,062</u>	<u>\$ 15,727</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 70,998</u>

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 596	\$ 1,077	\$ -	(\$ 9)	\$ 1,664
未實現銷貨毛利	222	330	-	-	552
確定福利退休計畫	123	(35)	61	-	149
其他	5	(5)	-	-	-
	<u>\$ 946</u>	<u>\$ 1,367</u>	<u>\$ 61</u>	<u>(\$ 9)</u>	<u>\$ 2,365</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採權益法認列之投資利益	\$ 33,194	\$ 7,623	\$ -	\$ -	\$ 40,817
不動產、廠房及設備暫時性差異	-	5,471	-	12	5,483
其他	226	8,534	-	2	8,762
	<u>\$ 33,420</u>	<u>\$ 21,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 55,062</u>

(四) 本期所得稅資產及負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 4,341</u>	<u>\$ 1,238</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 76,195</u>	<u>\$ 31,319</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 10.89</u>	<u>\$ 3.47</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.64</u>	<u>\$ 3.45</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 360,324</u>	<u>\$ 106,801</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	33,082	30,800
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	83	-
員工酬勞	<u>713</u>	<u>173</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>33,878</u>	<u>30,973</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、股份基礎給付協議－員工認股權計劃

(一) 本公司於 109 年 12 月 30 日經董事會決議 110 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 110 年 2 月 1 日給與員工認股權 1,905 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為本公司符合特定條件之員工。員工認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年後，憑證持有人可行使公司授與單位數之 40% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 111 年 7 月 11 日經董事會決議 110 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法之增補條件，原訂員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證；惟因 111 年上半年度已超過原訂財務指標條件，故於 111 年 8 月 1 日得提前行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證。

本公司董事會分別於 111 年 2 月 25 日及 111 年 8 月 11 日決議執行發行 724 單位及 528 單位，發行日期訂為 111 年 3 月 1 日及 111 年 8 月 12 日，發行時認股價格定為每股 20 元。

(二) 本公司於 109 年 12 月 30 日經董事會決議發行 110 年第三次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 110 年 2 月 1 日給與員工認股權 150 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為子公司允拓國際股份有限公司及其子公司符合特定條件之員工。員工認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年後，憑證持有人可行使公司授與單位數 40% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且子公司允拓國際股份有限公司滿足財務指標條件後，憑證持有

人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且子公司允拓國際股份有限公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司董事會於 111 年 2 月 25 日決議執行發行 48 單位，發行日期訂為 111 年 3 月 1 日，發行時認股價格訂為每股 20 元。

(三) 本公司於 110 年 9 月 29 日經董事會決議 110 年第四次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 110 年 10 月 1 日給與員工認股權 250 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為本公司符合特定條件之員工。員工認股權之存續期間為 3.33 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 4 個月後，憑證持有人可行使公司授與單位數之 40%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 1 年又 4 個月且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年又 4 個月且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 111 年 7 月 11 日經董事會決議 110 年第四次員工認股權憑證發行及認股辦法之增補條件，原訂員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證；惟因 111 年上半年度已超過原訂財務指標條件，故於 111 年 8 月 1 日得提前行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。

本公司董事會分別於 111 年 2 月 25 日及 111 年 8 月 11 日決議執行發行 92 單位及 69 單位，發行日期訂為 111 年 3 月 1 日及 111 年 8 月 12 日，發行時認股價格訂為每股 20 元。

(四) 本公司於 111 年 4 月 14 日經董事會決議 111 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 111 年 6 月 1 日給與員工認股權 200 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為本公司符合特定條件之業務員工及非業務員工。員工認股權之存續期間為 4 年，業務單位員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年且滿足所屬部門之財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 1/3 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且滿足所屬部門之財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 1/3 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 1/3 之認股權憑證；非業務單位員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年後，憑證持有人可行使公司授與單位數 40% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證。認股權行使價格為每股 30 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111年度		110年度	
	數量(單位)	加權平均 執行價格 (元/每股)	數量(單位)	加權平均 執行價格 (元/每股)
年初流通在外	2,280	\$ 20	-	\$ -
本年度給與	200	30	2,305	20
本年度失效	(49)	20	(25)	20
本年度執行	(1,461)	20	-	-
年底流通在外	970	22.06	2,280	20
年底可執行	91	20	-	-

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

110年2月1日給與之1,905單位		110年2月1日給與之150單位	
執行價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)	執行價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)
\$ 20	2.08	\$ 20	2.08
110年10月1日給與之250單位		111年6月1日給與之200單位	
執行價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)	執行價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)
\$ 20	2.08	\$ 30	3.42

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	110年2月1日 給與之2,055單位	110年10月1日 給與之250單位	111年6月1日 給與之200單位
給與日市價	23.58 元/每股	25.69 元/每股	34.24 元/每股
執行價格	20 元/每股	20 元/每股	30 元/每股
預期波動率	35.04%-36.69%	38.09%-41.42%	41.79%-46.94%
存續期間	4 年	3.33 年	4 年
預期股利率	0%	0%	0%
無風險利率	0.16%-0.23%	0.25%-0.27%	0.90%-1.02%

111 及 110 年度合併公司認列之酬勞成本分別為 5,732 仟元及 9,477 仟元。

二八、政府補助

孫公司吉安鴻呈電子有限公司（吉安鴻呈公司）於 108 年 12 月 24 日與中國大陸江西省安福縣人民政府（江西省政府）簽訂投資協議，於 109 年度購入土地使用權後取得政府補助款人民幣 2,113 仟元（新台幣 9,254 仟元），帳列使用權資產－土地使用權之減項；於 110 年度取得工廠搬遷補貼款人民幣 1,000 仟元（新台幣 4,335 仟元）及政府補助建廠銀行貸款產生之利息補助款人民幣 1,080 仟元（新台幣 4,682 仟元），政府補助款性質屬於地方政府依據投資協議給予之財務支援，帳列不動產、廠房及建築物之減項。

孫公司吉安鴻呈公司於 110 年度取得中國大陸江西省省級工業發展專項之技術補助款人民幣 2,200 仟元（新台幣 9,538 仟元），政府補助款性質為鼓勵企業提升產能之財務支援，帳列不動產、廠房及建築物之減項。

孫公司吉安鴻呈公司於 111 年 5 月取得中國大陸江西省吉安市科技計畫項目之補助款人民幣 500 仟元（新台幣 2,211 仟元），政府補助款性質為提供科技技術研發及應用獎勵，分別帳列不動產、廠房及建築物之減項人民幣 190 仟元（新台幣 840 仟元）及其他收入人民幣 310 仟元（新台幣 1,371 仟元）。

孫公司吉安鴻呈公司於 111 年 6 月取得中國大陸江西省吉安市安福縣招商引資優惠政策補助款人民幣 919 仟元（新台幣 4,065 仟元），政府補助款性質為鼓勵企業興建多層廠房及地方政府依據投資協議給予之各項稅收返還補助，帳列不動產、廠房及建築物之減項。

孫公司吉安鴻呈公司於 111 年 10 月取得中國大陸江西省吉安市安福縣招商引資優惠政策補助款人民幣 2,028 仟元（新台幣 8,970 仟元），政府補助款性質為地方政府依據投資協議給予之各項稅收返還補助，帳列不動產、廠房及建築物之減項。

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面價值金額均趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u> <u>之金融資產－流動</u>				
結構式存款	\$ -	\$ 22,085	\$ -	\$ 22,085

110年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u> <u>之金融資產－流動</u>				
基金受益憑證	\$ 97,540	\$ -	\$ -	\$ 97,540

111年及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
結構性存款	現金流量折現法：按期末之可觀察利率估計未來現金流量並按市場利率進行折現。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>強制透過損益按公允價</u>		
<u>值衡量(註1)</u>	\$ 22,085	\$ 97,540
<u>按攤銷後成本衡量之金融資</u>		
<u>產(註2)</u>	1,293,469	861,181
<u>金融負債</u>		
<u>按攤銷後成本衡量(註3)</u>	672,704	700,661

註1：餘額係包含基金受益憑證及結構式存款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目的，係為管理與營運活動有關之市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險等之財務風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並尋求規避市場不確定性之相關因應策略以降低市場變動對合併公司財務狀況及財務績效不利之影響。

合併公司之重要財務活動，係經由董事會決議後施行。於財務計畫執行期間係遵循公司政策之規範。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 64% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 48% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

合併公司於資產負債表日之非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請詳附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之

敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 6,664 (i)	\$ 2,565 (i)

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價銀行存款、應收款項、銀行借款及應付款項。
- (ii) 合併公司於本年度對匯率敏感度上升，主係以美元計價之外幣淨資產上升之故。

(2) 利率風險

合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$216,121	\$ 13,338
— 金融負債	68,482	73,575
具現金流量利率風險		
— 金融資產	334,087	291,053
— 金融負債	74,953	76,314

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

合併公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,591 仟元及 2,147 仟元，主因為合併公司之變動利率存款上升。

(3) 其他價格風險

合併公司因基金受益憑證投資而產生商品價格暴險。惟係依據合併公司取得與處分資產處理程序定期評估價格風險及投資績效，故預期不致發生重大之價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之基金價格暴險進行。

若基金價格上漲／下跌 1%，合併公司 110 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 975 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由企業管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

合併公司之信用風險主要集中於合併公司 A、B 及 C 客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款來自前述客戶之比率分別為 44% 及 7%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

111年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或					
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5~10年	10~15年
浮動利率工具	\$ 210	\$ 40,001	\$ 35,739	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	670	1,338	5,975	18,840	12,463	7,270
租賃負債	1,095	2,180	6,817	17,899	-	-
	<u>\$ 1,975</u>	<u>\$ 43,519</u>	<u>\$ 48,531</u>	<u>\$ 36,739</u>	<u>\$ 12,463</u>	<u>\$ 7,270</u>

110年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或					
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5~10年	10~15年
浮動利率工具	\$ 112	\$ 414	\$ 77,361	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	955	2,173	7,657	26,910	12,026	9,421
租賃負債	622	2,073	8,084	8,120	-	-
	<u>\$ 1,689</u>	<u>\$ 4,660</u>	<u>\$ 93,102</u>	<u>\$ 35,030</u>	<u>\$ 12,026</u>	<u>\$ 9,421</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$117,647	\$131,938
— 未動用金額	<u>286,154</u>	<u>390,878</u>
	<u>\$403,801</u>	<u>\$522,816</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

111年12月31日

交易對象	讓售金額	轉列至其他		已預支金額	已預支金額 年利率(%)
		應收款金額	尚可預支金額		
富邦銀行	<u>\$ 77,387</u>	<u>\$ 77,387</u>	<u>\$ 69,648</u>	<u>\$ -</u>	-%

110年12月31日

交易對象	讓售金額	轉列至其他		已預支金額	已預支金額 年利率(%)
		應收款金額	尚可預支金額		
富邦銀行	<u>\$ 71,693</u>	<u>\$ 8,026</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,667</u>	0.66%~0.82%

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

三一、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、科目餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
研華股份有限公司	重大影響投資者之母公司
研華科技（中國）有限公司	重大影響投資者之子公司
研華智勤股份有限公司	重大影響投資者之兄弟公司
寶元數控股份有限公司	重大影響投資者之兄弟公司
東莞寶元智動數控有限公司	重大影響投資者之關聯企業
北京研華興業電子科技有限公司	重大影響投資者之關聯企業
Advantech Corporation (U.S.A.)	重大影響投資者之關聯企業
Advantech Europe B.V.	重大影響投資者之關聯企業
允拓材料科技股份有限公司	子公司（允拓國際股份有限公司） 之重大影響投資者
Glory State Holdings Limited	子公司（允拓國際股份有限公司） 之重大影響投資者之孫公司
張家港保稅區三井允拓複合材料有限公司	子公司之關聯企業
I-SHENG Electric Wire&Cable Company (Vietnam)	實質關係人

註：I-SHENG Electric Wire & Cable Company(Vietnam)為鎰勝工業股份有限公司 100%持有之個體，鎰勝工業股份有限公司於 111 年 12 月成為本公司之法人董事。

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
重大影響投資者之母公司		
研華股份有限公司	\$ 36,793	\$ 35,590
重大影響投資者之子公司		
研華科技（中國）有限公司	103,247	93,176
重大影響投資者之兄弟公司	1,090	1,528
重大影響投資者之關聯企業	3,176	2,226
子公司之重大影響投資者		
允拓材料科技股份有限公司	12,651	9,549
	<u>\$156,957</u>	<u>\$142,069</u>

111 及 110 年度認列對重大影響投資者之母公司退款折扣金額分別為 310 仟元及 571 仟元，帳列銷貨收入減項。

111 及 110 年度認列對重大影響投資者之子公司退款折扣金額分別為 3,133 仟元及 2,844 仟元，帳列銷貨收入減項。

對關係人銷貨之交易價格及授信條件，與非關係人無明顯差異；若因規格特殊且無其他同類交易可資比較，係按雙方議定銷售價格辦理。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
重大影響投資者之子公司		
研華科技(中國)有限公司	\$ -	\$ 143

對關係人進貨之交易價格與授信條件，與非關係人無明顯差異。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款—	重大影響投資者之母公司		
關係人	研華股份有限公司	\$ 10,244	\$ 14,657
	重大影響投資者之子公司		
	研華科技(中國)有限公司	35,400	28,745
	重大影響投資者之兄弟公司	-	171
	重大影響投資者之關聯企業	91	712
	子公司之重大影響投資者		
	允拓材料科技股份有限公司	6,255	-
		<u>\$ 51,990</u>	<u>\$ 44,285</u>

合併公司對關係人間交易款項之收款為月結 30~120 天。

流通在外之應收關係人款項未收取保證，111 年及 110 年 12 月 31 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款— 關係人	重大影響投資者之子公司 子公司之重大影響投資者 允拓材料科技股份有限公司	\$ 110	\$ 25
		115	-
		<u>\$ 225</u>	<u>\$ 25</u>
其他流動負 債—退款 負債	重大影響投資者之母公司 研華股份有限公司 重大影響投資者之子公司 研華科技(中國)有限公司	\$ 598	\$ 264
		165	175
		<u>\$ 763</u>	<u>\$ 439</u>

(六) 承租協議

關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至12月31日
租賃費用	
子公司之關聯企業	\$ 19
實質關係人	623
	<u>\$ 642</u>

合併公司向子公司之關聯企業租賃辦公室，租賃期間為 1 年，111 年度認列管理費用—租金費用 19 仟元。

合併公司向實質關係人租賃廠房，租賃期間為 1 年，111 年 12 月認列製造費用—租金費用 436 仟元及管理費用—租金費用 187 仟元。

(七) 其他關係人交易—其他費用

本公司支付與重大影響投資者之母公司使用供應鏈電子平台費用，111 及 110 年度認列銷售費用—其他費用 32 仟元及 29 仟元。

本公司向重大影響投資者之母公司取得設備，110 年度認列辦公設備 117 仟元及管理費用—雜項購置 32 仟元。

合併公司於 110 年 12 月 31 日帳列對重大影響投資者之關聯企業—北京研華興業電子科技有限公司之預付設備款 3,557 仟元。

(八) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 44,177	\$ 41,105
股份基礎給付	3,927	6,035
退職後福利	10,077	949
	<u>\$ 58,181</u>	<u>\$ 48,089</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供作為合併公司長、短期銀行借款之擔保品及承租車輛、倉庫、辦公室及廠房等之押金：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 39,786	\$ 39,786
房屋及建築	139,982	23,655
土地使用權	9,604	-
存出保證金	9,100	6,930
	<u>\$198,472</u>	<u>\$ 70,371</u>

三三、未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 41,271	\$ 8,610
取得無形資產	791	-
	<u>\$ 42,062</u>	<u>\$ 8,610</u>

三四、其他事項

111及110年度新型冠狀病毒肺炎全球大流行，對此合併公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

三五、具重大影響外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	25,118		30.70 (美元：新台幣)	\$		771,115	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		3,411		30.70 (美元：新台幣)			104,712	

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	15,346		27.67 (美元：新台幣)	\$		424,632	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		6,077		27.67 (美元：新台幣)			168,145	

合併公司於 111 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為兌換淨利 10,286 仟元及兌換淨利 12,236 仟元，於 110 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為兌換淨利 5,525 仟元及兌換淨損(11,564)仟元。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

111 年度

	傳輸線部門	工程塑料部門	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,573,253	\$ 700,666	\$ 2,273,919
部門間收入	834,668	127,953	962,621
部門收入	2,407,921	828,619	3,236,540
內部沖銷	(834,668)	(127,953)	(962,621)
合併收入	<u>\$ 1,573,253</u>	<u>\$ 700,666</u>	<u>2,273,919</u>
部門損益	<u>\$ 403,205</u>	<u>\$ 53,078</u>	456,283
董監事酬勞			(9,390)
利息收入			2,533
其他收入			9,459
其他利益及損失			23,951
財務成本			(5,277)
採用權益法認列之關聯 企業損益份額			104
稅前利益			<u>\$ 477,663</u>

110 年度

	傳輸線部門	工程塑料部門	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,090,893	\$ 1,028,077	\$ 2,118,970
部門間收入	498,800	286,249	785,049
部門收入	1,589,693	1,314,326	2,904,019
內部沖銷	(498,800)	(286,249)	(785,049)
合併收入	<u>\$ 1,090,893</u>	<u>\$ 1,028,077</u>	<u>2,118,970</u>
部門損益	<u>\$ 89,977</u>	<u>\$ 126,863</u>	216,840
董監事酬勞			(2,519)
利息收入			642
其他收入			6,700
其他利益及損失			(2,343)
財務成本			(5,631)
稅前利益			<u>\$ 213,689</u>

部門間銷貨係依市價計價

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董監事酬勞、採用權益法認列之關聯企業損益之份額、其他收入、外幣兌換淨利益(損失)、利息收入、金融工具評價利益(損失)、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>部 門 資 產</u>		
傳輸線部門	\$ 1,591,548	\$ 1,060,252
工程塑料部門	<u>391,982</u>	<u>454,734</u>
合併資產總額	<u>\$ 1,983,530</u>	<u>\$ 1,514,986</u>
<u>部 門 負 債</u>		
傳輸線部門	(\$ 704,678)	(\$ 597,858)
工程塑料部門	<u>(156,114)</u>	<u>(211,605)</u>
合併負債總額	<u>(\$ 860,792)</u>	<u>(\$ 809,463)</u>

合併公司營運部門資產係以可控制之資產來衡量。負債係考量全公司資金成本及資金調度需求而加以配置，非屬個別營運部門可控制，故未列入部門管理績效評估之基礎。

(三) 主要產品收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
AIOT 智能物聯網應用連接線組	\$ 1,216,982	\$ 672,607
電腦消費性電子連接線組	267,489	325,600
工程型塑膠機能材	700,666	1,028,077
其他—連接線組	<u>88,782</u>	<u>92,686</u>
	<u>\$ 2,273,919</u>	<u>\$ 2,118,970</u>

(四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
			111年	110年
	111年度	110年度	12月31日	12月31日
中國大陸	\$ 693,232	\$ 906,665	\$ 319,790	\$ 260,997
台灣地區	1,522,657	1,155,359	134,885	83,778
其他地區	58,030	56,946	11,710	10,193
	<u>\$ 2,273,919</u>	<u>\$ 2,118,970</u>	<u>\$ 466,385</u>	<u>\$ 354,968</u>

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司營業收入淨額之 10%以上者如下：

	111年度	110年度
A 公 司	\$ 465,331	\$ -
B 公 司	207,456	231,450
E 公 司	158,901	229,283
	<u>\$ 831,688</u>	<u>\$ 460,733</u>

鴻呈實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 4)	期末餘額 (註 4)	實際動支金額 (註 4)	利率區間	資金貸與性質 (註 1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保金額	擔保名稱	品對價	對個別對象資金貸與總額 (註 2)	對個別對象資金貸與總額 (註 3)	備註
0	東莞鴻呈電子有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 53,569 (RMB 12,130 仟元)	\$ -	\$ -	3.85%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -		\$ 54,566	\$ 54,566	註 3

註 1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 2：東莞鴻呈電子有限公司資金貸與最終母公司鴻呈實業股份有限公司直接或間接持有表決權 50% 之子公司資金貸與總額以東莞鴻呈電子有限公司淨值 100% 為限。個別貸與金額以不超過東莞鴻呈電子有限公司淨值 100% 為限。

註 3：此筆資金貸與期間自 111 年 10 月 18 日至 112 年 10 月 20 日，已於 111 年 12 月 27 日提前還款。

註 4：新台幣金額係依年底匯率換算。

鴻呈實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	對單一企業背書保證之 限額 (註 1)	本期最高背書保證 餘額 (註 2)	期末背書保證 餘額 (註 2)	實際動支金額 (註 2)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 (%)	背書保證 最高 限額 (註 1)	屬母公司對 子公司背書保證	屬子公司對 母公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
0	本公司	吉安鴻呈電子有限公司	\$ 411,356	\$ 46,050 (USD 1,500 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 822,713	Y	N	Y	
0	本公司	允拓國際股份有限公司	308,517	150,000	150,000	121,854	-	14.59%	822,713	Y	N	N	
1	吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈電子(蘇州)有限公司	110,855	70,544 (RMB16,000 仟元)	70,544 (RMB16,000 仟元)	-	-	25.45%	221,710	N	N	Y	註 3

註 1：本公司及子公司整體對外背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值 80% 為限。本公司對單一子公司背書保證金額以不超過本公司最近財務報表淨值 30% 為限；本公司對單一直接及間接持有表決權股份百分之之子公司背書保證金額以不超過本公司最近財務報表淨值 40% 為限。

註 2：新台幣金額係依年底匯率換算。

註 3：包含同一筆背書保證之續約案，因董事會提前通過續約致額度重複。

鴻呈實業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明外
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
吉安鴻呈電子有限公司	結構式存款 中國工商銀行法人"添利寶"淨值 型理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	-	\$ 22,085	-	\$ 22,085	

鴻呈實業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：除另註明外
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年		初買		入賣		出		評價影響數	年		底
					單	金	單	金	單	金	單	金		單	金	
允拓國際股份有限公司	基金 第一金投信台灣貨幣基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	第一金證券投資信託股份有限公司	無	6,304,589.2	\$ 97,540	4,453,793.0	\$ 69,000	10,758,382.2	\$ 166,807	\$ 166,540	\$ 267	\$ -	-	\$ -	
吉安鴻呈電子有限公司	結構式存款 中國工商銀行法人“添利寶”淨值型理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	工銀理財有限責任公司	無	-	-	-	588,602	-	567,774	566,557	1,217	40	-	22,085	
鴻呈電子(蘇州)有限公司	結構式存款 中國銀行日積月累一日計劃理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國銀行	無	-	-	-	92,589	-	93,028	92,589	439	-	-	-	
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	結構式存款 中國銀行日積月累—樂享天天	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國銀行	無	-	-	-	89,062	-	89,496	89,062	434	-	-	-	

鴻呈實業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
鴻呈實業股份有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	子公司	進貨	\$ 543,242	87%	月結 90 天	按內部轉撥計價方式	-	(\$ 139,771)	(86%)	-
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈實業股份有限公司	母公司	銷貨	(543,242)	(61%)	月結 90 天	按內部轉撥計價方式	-	139,771	63%	-
鴻呈電子(蘇州)有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	兄弟公司	進貨	217,962	85%	月結 30 天	按內部轉撥計價方式	-	(44,245)	(86%)	-
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷貨	(217,962)	(25%)	月結 30 天	按內部轉撥計價方式	-	44,245	20%	-
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	允拓國際股份有限公司	母公司	進貨	127,953	48%	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	-	(10,415)	(30%)	-
允拓國際股份有限公司	張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	子公司	銷貨	(127,953)	(24%)	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	-	10,415	11%	-
鴻呈電子(蘇州)有限公司	研華科技(中國)有限公司	關聯企業	銷貨	(103,472)	(30%)	月結 90 天	一般交易	-	35,400	31%	-

註：合併公司間之交易，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

鴻呈實業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 111 年 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈實業股份有限公司	母公司	\$ 139,771	3.48	\$ -	-	\$ 139,771	\$

註：合併公司間之交易，於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

鴻呈實業股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
0	鴻呈實業股份有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	1	進貨	\$ 543,242	註4	24%
		鴻呈電子(越南)有限公司	1	應付帳款-關係人	139,771	月結 90 天	7%
1	吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈電子(蘇州)有限公司	3	進貨	35,739	月結 90 天	2%
				應付帳款-關係人	15,775	月結 90 天	1%
		鴻呈電子(越南)有限公司	3	銷貨	217,962	註4	10%
		應收帳款-關係人	44,245	月結 30 天	2%		
2	允拓國際股份有限公司	張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	3	銷貨	42,883	註4	2%
				應收帳款-關係人	6,249	月結 90 天	-
				應收帳款-關係人	10,415	月結 60 天	1%
				銷貨	127,953	註4	6%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：上述交易業已全數沖銷。

註 4：交易價格與一般交易相當。

註 5：係以合併公司間重大交易金額達合併營收或總資產 1% 以上者為揭露標準。

鴻昱實業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		本 期 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	數 比	率 帳 面 金 額				
鴻昱實業股份有限公司	Cable Garden Holdings Limited	薩摩亞	投資控股業務	\$ 367,351	\$ 367,351	8,488,660	100%	\$ 513,454	\$ 76,383	\$ 76,528	註 1 及 2
	允拓國際股份有限公司	台 灣	光學車載 3C 產品應用工程塑膠之銷售	90,000	90,000	9,000,000	60%	141,521	\$ 42,503	\$ 25,502	註 2
Cable Garden Holdings Limited	鴻昱電子(越南)有限公司	越 南	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等 連接線材之生產及銷售	60,847	60,847	2,000,000	100%	72,916	13,131	13,137	註 2 及 3
	Cleveland Investments Limited	薩摩亞	投資控股業務	(USD 2,000 仟元) 56,101	(USD 2,000 仟元) 56,101	1,700,000	100%	(VND 10,310,820 仟元) 121,639	(VND 10,315,759 仟元) 4,361	(VND 10,315,759 仟元) 4,361	註 2
允拓國際股份有限公司	Linkupon International Holdings, Limited	薩摩亞	投資控股業務	71,444	19,753	2,633,004	100%	160,322	4,976	4,976	註 2

註 1：111 年度止認列之投資損失係迴轉年初遞流交易之未實現銷售毛利 2,544 仟元及並加計年底遞流交易之未實現毛利 2,399 仟元；帳面價值係減除順流交易之未實現利益 301 仟元

註 2：於編製合併報表時，業已將長期股權投資帳面金額，認列之投資損益及被投資公司損益全數沖銷。

註 3：本年度認列之投資損益包含公司間交易調整 6 仟元。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

鴻呈實業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：新北市中和區中正路880號7樓

電話：(02)32343038

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~28		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28		五
(六) 重要會計項目之說明	28~56		六~二八
(七) 關係人交易	56~60		二九
(八) 質抵押之資產	60		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	60		三一
(十) 重大災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	60~61		三二、三三
(十三) 重大之期後事項			
1. 重大交易事項相關資訊	61, 63~66		三四
2. 轉投資事業相關資訊	61, 67		三四
3. 大陸投資資訊	62, 68		三四
九、重要會計項目明細表	69~81		-

會計師查核報告

鴻呈實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

鴻呈實業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鴻呈實業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鴻呈實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鴻呈實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對鴻呈實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入發生之真實性

鴻呈實業股份有限公司民國 111 年度營業收入較前一年度增加 493,324 仟元，其中本年度部分銷售客戶有銷售成長率高於平均成長率之情形，考量收入認列具有導因於舞弊之風險，因是本會計師將上述本年度銷售成長率高於平均成長率之銷售客戶營業收入真實性列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包含了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鴻呈實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鴻呈實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鴻呈實業股份有限公司之治理單位（審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鴻呈實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鴻呈實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鴻呈實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於鴻呈實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鴻呈實業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鴻呈實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

葉淑娟
葉淑娟



會計師 卓明信

卓明信



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 30 日



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 170,925	12	\$ 55,600	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	15,350	1	-	-
1150	應收票據 (附註四、九及二二)	-	-	126	-
1170	應收帳款 (附註四、九及二二)	342,259	24	153,462	17
1180	應收帳款—關係人 (附註四、二二及二九)	14,638	1	21,074	2
1200	其他應收款 (附註九及二八)	77,609	6	8,026	1
1210	其他應收款—關係人 (附註二九)	266	-	190	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二四)	-	-	1,229	-
130X	存貨 (附註四及十)	12,400	1	13,107	2
1470	其他流動資產 (附註十五)	498	-	456	-
11XX	流動資產總計	<u>633,945</u>	<u>45</u>	<u>253,270</u>	<u>28</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	654,975	46	572,813	63
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、三十及三一)	110,456	8	75,307	8
1755	使用權資產 (附註四及十三)	1,572	-	3,143	-
1780	無形資產 (附註四及十四)	12,078	1	-	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	3,169	-	468	-
1990	其他非流動資產 (附註十五及三十)	5,881	-	3,263	1
15XX	非流動資產總計	<u>788,111</u>	<u>55</u>	<u>654,994</u>	<u>72</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,422,076</u>	<u>100</u>	<u>\$ 908,264</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動 (附註四及二二)	\$ 130	-	\$ 1,585	-
2170	應付帳款 (附註四及十七)	2,699	-	4,981	1
2180	應付帳款—關係人 (附註四及二九)	159,483	11	176,765	19
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	1,587	-	1,565	-
2200	其他應付款 (附註十八)	65,448	5	24,368	3
2220	其他應付款—關係人 (附註四及二九)	-	-	11	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	72,520	5	9,194	1
2250	負債準備—流動 (附註四及十九)	561	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註四、十六及三十)	7,216	1	10,029	1
2300	其他流動負債 (附註四、十八、二二及二九)	2,299	-	1,590	-
21XX	流動負債總計	<u>311,943</u>	<u>22</u>	<u>230,088</u>	<u>25</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註四、十六及三十)	35,478	2	45,595	5
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	-	-	1,587	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	37,176	3	21,978	3
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)	9,088	1	744	-
25XX	非流動負債總計	<u>81,742</u>	<u>6</u>	<u>69,904</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>393,685</u>	<u>28</u>	<u>299,992</u>	<u>33</u>
	權益 (附註二一)				
3110	股本—普通股	339,974	24	280,000	31
3200	資本公積	225,003	16	159,661	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	39,126	3	28,495	3
3350	未分配盈餘	464,954	32	190,941	21
3300	保留盈餘總計	504,080	35	219,436	24
3400	其他權益	(40,666)	(3)	(50,825)	(6)
3XXX	權益總計	<u>1,028,391</u>	<u>72</u>	<u>608,272</u>	<u>67</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,422,076</u>	<u>100</u>	<u>\$ 908,264</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二 二及二九）	\$ 1,125,976	100	\$ 632,652	100
5000	營業成本（附註四、十及二 九）	<u>616,626</u>	<u>55</u>	<u>497,029</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	509,350	45	135,623	22
5910	與子公司之未實現銷貨毛利	(301)	-	(313)	-
5920	與子公司之已實現銷貨毛利	<u>313</u>	<u>-</u>	<u>350</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>509,362</u>	<u>45</u>	<u>135,660</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註九、十四、 二十、二三及二九）				
6100	推銷費用	65,271	6	36,476	6
6200	管理費用	86,696	7	46,574	7
6300	研究發展費用	25,455	2	17,629	3
6450	預期信用減損損失	<u>10,086</u>	<u>1</u>	<u>211</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>187,508</u>	<u>16</u>	<u>100,890</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>321,854</u>	<u>29</u>	<u>34,770</u>	<u>6</u>
	營業外收益及費損				
7100	利息收入（附註二三）	1,323	-	26	-
7190	其他收入（附註二三及 二九）	8,327	1	2,828	-
7210	其他利益及損失（附註 七、二三及三三）	13,952	1	(929)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業之損益份額	\$ 102,030	9	\$ 85,545	13
7050	財務成本(附註二三)	(1,638)	-	(2,104)	-
7000	營業外收益及費損 合計	<u>123,994</u>	<u>11</u>	<u>85,366</u>	<u>13</u>
7900	稅前淨利	445,848	40	120,136	19
7950	所得稅費用(附註四及二四)	(85,524)	(8)	(13,335)	(2)
8200	本年度淨利	<u>360,324</u>	<u>32</u>	<u>106,801</u>	<u>17</u>
	其他綜合損益(附註二十、 二一及二四)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	255	-	(305)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(51)	-	61	-
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>10,159</u>	<u>1</u>	(4,065)	(1)
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	<u>10,363</u>	<u>1</u>	(4,309)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 370,687</u>	<u>33</u>	<u>\$ 102,492</u>	<u>16</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 10.89</u>		<u>\$ 3.47</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 10.64</u>		<u>\$ 3.45</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻星實業股份有限公司

加權平均股數變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註二一)		資本公積		保留盈餘 (附註二一及二四)		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註二一)	權益總計
		股數 (仟股)	金額	金額	金額	法定盈餘公積	未分配盈餘		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	28,000	\$ 280,000	\$ 150,184	\$ 19,029	\$ 136,097	(\$ 46,760)	\$ 538,550	
	109 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	9,466	(9,466)	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	(42,000)	-	(42,000)	
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	9,477	-	-	-	9,477	
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	(247)	-	(247)	
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	106,801	-	106,801	
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(244)	(4,065)	(4,309)	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	28,000	280,000	159,661	28,495	190,941	(50,825)	608,272	
	110 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	10,631	(10,631)	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	(45,545)	-	(45,545)	
B9	普通股股票股利	3,036	30,364	-	-	(30,364)	-	-	
E1	現金增資	1,500	15,000	45,000	-	-	-	60,000	
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	25	-	25	
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	5,732	-	-	-	5,732	
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,461	14,610	14,610	-	-	-	29,220	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	360,324	-	360,324	
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	204	10,159	10,363	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	33,997	\$ 339,974	\$ 225,003	\$ 39,126	\$ 464,954	(\$ 40,666)	\$ 1,028,391	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 445,848	\$ 120,136
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,167	3,123
A20200	攤銷費用	3,542	-
A20300	預期信用減損損失	10,086	211
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨損失	609	-
A20900	財務成本	1,638	2,104
A21200	利息收入	(1,323)	(26)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(102,030)	(85,545)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	66	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	71	205
A23900	與子公司之已實現銷貨毛利	(12)	(37)
A29900	員工認股權酬勞成本	5,796	8,859
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	126	(117)
A31150	應收帳款	(198,883)	(17,375)
A31160	應收帳款－關係人	6,436	(11,336)
A31180	其他應收款	(69,366)	1,798
A31190	其他應收款－關係人	(76)	(181)
A31200	存 貨	636	(7,707)
A31240	其他流動資產	(42)	(310)
A32125	合約負債	(1,455)	1,373
A32130	應付票據	-	(84)
A32150	應付帳款	(2,282)	2,165
A32160	應付帳款－關係人	(17,282)	(12,161)
A32180	其他應付款	41,119	9,125
A32190	其他應付款－關係人	(11)	11
A32200	負債準備	561	-
A32230	其他流動負債	307	113
A32240	淨確定福利負債	8,599	(178)
A32990	退款負債	402	993

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33000	營運產生之現金	\$ 137,247	\$ 15,159
A33500	支付所得稅	(8,523)	(14,218)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>128,724</u>	<u>941</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(59,000)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	58,391	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(15,350)	(4,242)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	5,329
B02700	取得不動產、廠房及設備	(40,671)	(10,406)
B04500	購置無形資產	(15,620)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	160	-
B03700	存出保證金增加	(118)	(2,379)
B07300	其他預付款項增加(減少)	200	(200)
B07500	收取之利息	1,106	26
B07600	收取子公司股利	<u>30,000</u>	<u>36,000</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(40,902)</u>	<u>24,128</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	35,618	141,000
C00200	短期借款減少	(35,618)	(141,000)
C01600	舉借長期借款	-	3,500
C01700	償還長期借款	(12,930)	(12,617)
C04020	租賃本金償還	(1,565)	(959)
C04500	發放現金股利	(45,545)	(42,000)
C04600	現金增資	60,000	-
C04800	員工執行認股權	29,220	-
C05600	支付之利息	(1,677)	(2,165)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>27,503</u>	<u>(54,241)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	115,325	(29,172)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>55,600</u>	<u>84,772</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 170,925</u>	<u>\$ 55,600</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：蔡財元



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鴻呈實業股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 83 年 8 月 13 日，主要營業項目為各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之銷售。

本公司於 111 年 9 月 28 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行。本公司股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，自 111 年 10 月 6 日起於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）。

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 未造成本公司會計政策之重大變動，對本公司財務狀況及財務績效亦未產生重大影響。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值

變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交

易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報表編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程序及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨皆為商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減處分成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之原始到期日超過 3 個月之定期存款、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材產品之銷售。由於上述產品於達成雙方協議之貿易條件時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品到貨前係認列為合約負債。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時性投資而賺取之投資收益，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時計畫修正或縮減時／清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 員工認股權

1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允

價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且很有可能於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情對經濟環境可能之影響，納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 194	\$ 196
銀行活期存款	47,931	55,404
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	122,800	-
	<u>\$ 170,925</u>	<u>\$ 55,600</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~4.300%	0.001%~0.200%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

111 年度透過損益按公允價值衡量之金融工具淨損 609 仟元。

本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日無尚未到期之遠期外匯，本公司從事遠期外匯合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率變動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	\$ 15,350	\$ -
總帳面金額	\$ 15,350	\$ -
備抵損失	-	-
攤銷後成本	\$ 15,350	\$ -

原始到期日超過3個月之定期存款利率為年利率4.13%。

銀行存款等金融工具之信用風險係由財務部門衡量並監控，本公司選擇交易對象及履約方均係信用良好之銀行。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ 126
<u>應收帳款</u>		
總帳面金額	\$ 353,221	\$ 154,338
減：備抵損失	(10,962)	(876)
	\$ 342,259	\$ 153,462
<u>其他應收款</u>		
應收帳款讓售轉列（附註二八）	\$ 77,387	\$ 8,026
其他	222	-
	\$ 77,609	\$ 8,026

(一) 應收票據及應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結30~120天，應收帳款不予計息。

為維持應收款項之品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。本公司個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、帳齡分析、歷史交易紀錄等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如要求客戶預付貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢。本公司綜合考量應收帳款帳齡、客戶評等及應收帳款保全機制等，訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算等，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款預期信用損失分析如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 120 天以上	合計
預期信用損失率	0.03%	1.22%	37.81%	40.90%	67.37%	100%	
總帳面金額	\$ 248,145	\$ 79,059	\$ 25,478	\$ 336	\$ 198	\$ 5	\$ 353,221
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(87)	(966)	(9,633)	(137)	(134)	(5)	(10,962)
攤銷後成本	\$ 248,058	\$ 78,093	\$ 15,845	\$ 199	\$ 64	\$ -	\$ 342,259

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 120 天以上	合計
預期信用損失率	0.18%	4.30%	48.07%	79.31%	79.31%	100%	
總帳面金額	\$ 145,379	\$ 8,648	\$ -	\$ -	\$ 306	\$ 5	\$ 154,338
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(256)	(372)	-	-	(243)	(5)	(876)
攤銷後成本	\$ 145,123	\$ 8,276	\$ -	\$ -	\$ 63	\$ -	\$ 153,462

應收帳款備抵損失之變動情形如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 876	\$ 665
加：本年度提列減損損失	10,086	211
年底餘額	\$ 10,962	\$ 876

本公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二八之(五)金融資產移轉資訊。

(二) 其他應收款

本公司考量其他應收款對象過去違約紀錄、現時財務狀況及未來經濟狀況預測等，評估其他應收款預期可回收金額與原始帳列金額相當，故無需認列備抵損失。

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	<u>\$ 12,400</u>	<u>\$ 13,107</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	<u>\$ 616,555</u>	<u>\$ 496,824</u>
存貨跌價損失	<u>71</u>	<u>205</u>
	<u>\$ 616,626</u>	<u>\$ 497,029</u>

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>投資子公司—非上市(櫃)公司</u>		
Cable Garden Holdings Limited	\$ 513,454	\$ 426,936
允拓國際股份有限公司	<u>141,521</u>	<u>145,877</u>
	<u>\$ 654,975</u>	<u>\$ 572,813</u>

<u>子公司名稱</u>	<u>所有權及表決權百分比</u>	
	111年12月31日	110年12月31日
Cable Garden Holdings Limited	100%	100%
允拓國際股份有限公司	60%	60%

子公司 Cable Garden Holdings Limited 於 110 年度取得孫公司東莞鴻呈電子有限公司分配之現金股利人民幣 2,600 仟元(新台幣 13,436 仟元)，並於同日轉投資孫公司吉安鴻呈電子有限公司人民幣 2,600 仟元(新台幣 13,436 仟元)。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三四。

111 及 110 年度採用權益法之投資及本公司對其所享有子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	在建工程	合 計
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 41,586	\$ 30,934	\$ 9,966	\$ 1,161	\$ 13,104	\$ 4,586	\$ -	\$101,337
增 添	24,119	11,061	-	-	1,447	1,075	269	37,971
處 分	-	-	(7,436)	(626)	(6,735)	(1,404)	-	(16,201)
111年12月31日餘額	<u>\$ 65,705</u>	<u>\$ 41,995</u>	<u>\$ 2,530</u>	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 7,816</u>	<u>\$ 4,257</u>	<u>\$ 269</u>	<u>\$123,107</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 5,559)	(\$ 9,086)	(\$ 777)	(\$ 7,393)	(\$ 3,215)	\$ -	(\$ 26,030)
折舊費用	-	(813)	(329)	(107)	(770)	(577)	-	(2,596)
處 分	-	-	7,211	625	6,735	1,404	-	15,975
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,372)</u>	<u>(\$ 2,204)</u>	<u>(\$ 259)</u>	<u>(\$ 1,428)</u>	<u>(\$ 2,388)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,651)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 65,705</u>	<u>\$ 35,623</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 6,388</u>	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ 269</u>	<u>\$110,456</u>
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 39,786	\$ 29,189	\$ 9,966	\$ 1,161	\$ 8,097	\$ 3,678	\$ -	\$ 91,877
增 添	1,800	1,745	-	-	5,953	908	-	10,406
處 分	-	-	-	-	(946)	-	-	(946)
110年12月31日餘額	<u>\$ 41,586</u>	<u>\$ 30,934</u>	<u>\$ 9,966</u>	<u>\$ 1,161</u>	<u>\$ 13,104</u>	<u>\$ 4,586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$101,337</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	(\$ 4,828)	(\$ 8,722)	(\$ 670)	(\$ 7,847)	(\$ 2,754)	\$ -	(\$ 24,821)
折舊費用	-	(731)	(364)	(107)	(492)	(461)	-	(2,155)
處 分	-	-	-	-	946	-	-	946
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,559)</u>	<u>(\$ 9,086)</u>	<u>(\$ 777)</u>	<u>(\$ 7,393)</u>	<u>\$ 3,215</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26,030)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 41,586</u>	<u>\$ 25,375</u>	<u>\$ 880</u>	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 5,711</u>	<u>\$ 1,371</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,307</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	32至50年
機器設備	3至8年
運輸設備	5至6年
租賃改良	3至10年
其他設備	2至6年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	<u>\$ 1,572</u>	<u>\$ 3,143</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,111</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$ 968</u>

除以上所列認列折舊外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年
度並未發生重大轉租或減損情事。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 1,587	\$ 1,565
非 流 動	\$ -	\$ 1,587

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	1.35%	1.35%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租運輸設備，租賃期間為 3 年。於租賃期間終止時，
本公司對所租賃之車輛並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用及低價值資產 租賃費用	\$ 886	\$ 293
租賃之現金（流出）總額	(\$ 2,484)	(\$ 1,280)

本公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之
辦公設備、倉庫及車輛租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相
關使用權資產及租賃負債。

十四、無形資產

	電 腦 軟 體	專 利 授 權	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
取 得	3,177	12,443	15,620
111年12月31日餘額	\$ 3,177	\$ 12,443	\$ 15,620
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
攤銷費用	431	3,111	3,542
111年12月31日餘額	\$ 431	\$ 3,111	\$ 3,542
111年12月31日淨額	\$ 2,746	\$ 9,332	\$ 12,078

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利授權	4年
電腦軟體	3至5年

依功能別彙總攤銷費用：

	111年12月31日
營業成本	\$ 3,111
管理費用	63
研發費用	368
	<u>\$ 3,542</u>

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	<u>\$ 498</u>	<u>\$ 456</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金(附註三十)	\$ 3,181	\$ 3,063
預付設備款	2,700	-
其他預付款	-	200
	<u>\$ 5,881</u>	<u>\$ 3,263</u>

十六、借 款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>長期借款</u>		
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(1)	\$ -	\$ 4,000
銀行借款(2)	-	1,704
銀行借款(3)	13,896	19,107
銀行借款(4)	23,126	24,744
銀行借款(5)	<u>5,672</u>	<u>6,069</u>
小 計	42,694	55,624
減：列為1年內到期部分	<u>7,216</u>	<u>10,029</u>
	<u>\$ 35,478</u>	<u>\$ 45,595</u>

(1) 係以本公司自有土地及建築物抵押擔保(參閱附註三十)，並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為114年8月6日，截至110年12月31日止，有效年利率為1.64%。

- (2) 本公司係透過中小企業信用保證基金保證，並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為 111 年 6 月 28 日，截至 110 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.73%。
- (3) 本公司係透過中小企業信用保證基金保證，並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為 114 年 8 月 18 日，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.425% 及 1.80%。
- (4) 係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三十），並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為 124 年 11 月 3 日，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.75% 及 1.20%。
- (5) 係由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人，借款到期日為 124 年 11 月 5 日，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.75% 及 1.20%。

十七、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,699</u>	<u>\$ 4,981</u>

本公司購買商品之平均賒帳期間為月結 30~120 天。

十八、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 30,816	\$ 13,002
應付員工酬勞	17,491	3,274
應付董監酬勞	9,390	2,519
其 他	<u>7,751</u>	<u>5,573</u>
	<u>\$ 65,448</u>	<u>\$ 24,368</u>
<u>其他負債</u>		
退款負債（附註二二及二九）	\$ 1,495	\$ 1,093
其 他	<u>804</u>	<u>497</u>
	<u>\$ 2,299</u>	<u>\$ 1,590</u>

十九、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動		
保固	<u>\$ 561</u>	<u>\$ -</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 14,699	\$ 5,698
計畫資產公允價值	(<u>5,611</u>)	(<u>4,954</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 9,088</u>	<u>\$ 744</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	\$ 5,305	(\$ 4,688)	\$ 617
利息費用(收入)	53	(48)	5
認列於損益	53	(48)	5
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(35)	(35)
精算損失—經驗調整	340	-	340
認列於其他綜合損益	340	(35)	305
雇主提撥	-	(183)	(183)
110年12月31日	\$ 5,698	(\$ 4,954)	\$ 744
111年1月1日	\$ 5,698	(\$ 4,954)	\$ 744
服務成本			
當期服務成本	269	-	269
前期服務成本	8,524	-	8,524
利息費用(收入)	75	(26)	49
認列於損益	8,868	(26)	8,842
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(388)	(388)
精算(利益)損失			
—財務假設變動	(996)	-	(996)
—經驗調整	1,129	-	1,129
認列於其他綜合損益	133	(388)	(255)
雇主提撥	-	(243)	(243)
111年12月31日	\$ 14,699	(\$ 5,611)	\$ 9,088

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 4,420	\$ -
管理費用	4,422	5
	\$ 8,842	\$ 5

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.25%	0.50%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 421)	(\$ 167)
減少 0.25%	\$ 436	\$ 174
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 1,823	\$ 729
減少 1%	(\$ 1,606)	(\$ 638)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 246	\$ 243
確定福利義務平均到期期間	11.8 年	12.8 年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$400,000</u>	<u>\$400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>33,997</u>	<u>28,000</u>
已發行股本	<u>\$339,974</u>	<u>\$280,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中保留 4,000 仟股供發行員工認股權憑證使用。本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

110 年 12 月 28 日經董事會決議現金增資發行新股 1,500 仟股，每股按 40 元溢價發行，增資基準日為 111 年 4 月 11 日。

111 年 5 月 26 日經股東常會決議盈餘轉增資發行新股 3,036 仟股，增資基準日為 111 年 6 月 5 日，已於 111 年 6 月 20 日完成變更登記。

本公司經 111 年 2 月 25 日及 111 年 8 月 11 日董事會決議員工認股權發行新股分別為 864 仟股及 597 仟股，其中 111 年度因員工行使於 110 年 2 月 1 日給予之員工認股權 1,300 仟股及於 110 年 10 月 1 日給予之員工認股權 161 仟股，每股認購價格均為 20 元，業已於 111 年 12 月 31 日前完成變更登記。

有關發行員工認股權之說明請參閱附註二六。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 220,388	\$ 150,184
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>4,615</u>	<u>9,477</u>
	<u>\$ 225,003</u>	<u>\$ 159,661</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

111年及110年1月1日至12月31日各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	員工認股權	合計
110年1月1日餘額	\$ 150,184	\$ -	\$ 150,184
認列股份基礎給付	-	9,477	9,477
110年12月31日餘額	<u>\$ 150,184</u>	<u>\$ 9,477</u>	<u>\$ 159,661</u>
111年1月1日餘額	\$ 150,184	\$ 9,477	\$ 159,661
現金增資	45,000	-	45,000
認列股份基礎給付	-	5,732	5,732
員工行使認股權	25,204	(10,594)	14,610
111年12月31日餘額	<u>\$ 220,388</u>	<u>\$ 4,615</u>	<u>\$ 225,003</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於110年7月9日經股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐後，依法彌補虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。其餘在依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；扣除前述各項如尚有盈餘，由董事會就該盈餘併同期初未分配盈餘擬定盈餘分配議案，提請股東會決議。

本公司股票公開發行後，分派股息及紅利全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會決議後並報告股東會。

另依據本公司章程規定，盈餘分配得以現金股利或股票股利方式為之，其中盈餘分派不低於可分配盈餘35%，現金股利不低於當次分派股利總額20%。前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳納稅款，彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積後，如尚有盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議，本公司章程規定每年就可供分配盈餘提撥補不低於35%分配股東股息紅利；其中發於現金股利不低於當年度股利分配總額之20%。

本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函、金管證發字第 1090150021 號函，就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，係自當期稅後淨利加計稅後淨利以外之項目計入當期未分配盈餘之數額提列。

本公司於 111 年 9 月 6 日及 110 年 7 月 9 日分別舉行股東臨時會及股東常會，分別決議 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,631</u>	<u>\$ 9,466</u>
現金股利	<u>\$ 45,545</u>	<u>\$ 42,000</u>
股票股利	<u>\$ 30,364</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.5	\$ 1.5
每股股票股利 (元)	1.0	-

本公司 112 年 3 月 27 日董事會擬議之 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 36,055</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 40,666</u>
現金股利	<u>\$153,279</u>
股票股利	<u>\$ 34,062</u>
每股現金股利 (元)	\$ 4.5
每股股票股利 (元)	\$ 1.0

(四) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$ 50,825)	(\$ 46,760)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	<u>10,159</u>	<u>(4,065)</u>
年底餘額	<u>(\$ 40,666)</u>	<u>(\$ 50,825)</u>

二二、收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,125,976</u>	<u>\$ 632,652</u>

(一) 客戶合約之說明

依商業慣例，本公司銷貨收入來自各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之銷售，與部分銷售客戶間考量其過去一年之交易紀錄，本公司以最可能金額估計折扣金額，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）請參閱附註十八及二九。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據（附註九）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 9</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 342,259</u>	<u>\$ 153,462</u>	<u>\$ 136,298</u>
應收帳款－關係人 （附註二九）	<u>\$ 14,638</u>	<u>\$ 21,074</u>	<u>\$ 9,738</u>
合約負債－流動	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 1,585</u>	<u>\$ 212</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 1,585</u>	<u>\$ 212</u>

(三) 客戶合約收入明細

	111年度	110年度
AIOT 智能物聯網應用連接線組	\$ 824,470	\$ 284,452
電腦消費性電子連接線組	249,009	297,694
其他－連接線組	<u>52,497</u>	<u>50,506</u>
	<u>\$ 1,125,976</u>	<u>\$ 632,652</u>

二三、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 1,299	\$ 15
押金設算息	<u>24</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 1,323</u>	<u>\$ 26</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
賠償收入	\$ 5,527	\$ 605
租金收入(附註二九)	600	600
其他	<u>2,200</u>	<u>1,623</u>
	<u>\$ 8,327</u>	<u>\$ 2,828</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 66)	\$ -
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產損失	(609)	-
淨外幣兌換(損)益	<u>14,627</u>	<u>(929)</u>
	<u>\$ 13,952</u>	<u>(\$ 929)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 1,605	\$ 2,076
租賃負債之利息	<u>33</u>	<u>28</u>
	<u>\$ 1,638</u>	<u>\$ 2,104</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 4,167</u>	<u>\$ 3,123</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,111	\$ -
營業費用	<u>431</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,542</u>	<u>\$ -</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$129,283	\$ 71,871
股份基礎給付		
權益交割	5,796	8,859
退職後福利		
確定提撥計畫	3,307	2,594
確定福利計畫 (附註二十)	<u>8,842</u>	<u>5</u>
員工福利費用合計	<u>\$147,228</u>	<u>\$ 83,329</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$147,228</u>	<u>\$ 83,329</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司於 110 年 7 月 9 日經股東會決議通過修正章程，本公司依當年度未扣除分派員工酬勞及董監事酬勞之稅前利益，於保留彌補虧損數額後，如有獲利應提撥 2%-10% 為員工酬勞，與提撥不高於 2% 為董監事酬勞。

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 27 日及 111 年 8 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	3.70%	2.60%
董監事酬勞	1.98%	2.00%

金 額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞 (現金)	<u>\$ 17,491</u>	<u>\$ 3,274</u>
董監事酬勞 (現金)	<u>\$ 9,390</u>	<u>\$ 2,519</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

上述有關本公司 112 年 3 月 27 日董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 71,623	\$ 7,035
未分配盈餘加徵	1,001	2,160
以前年度之調整	<u>454</u>	<u>(959)</u>
	73,078	8,236
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>12,446</u>	<u>5,099</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 85,524</u>	<u>\$ 13,335</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$445,848</u>	<u>\$120,136</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 89,169	\$ 24,028
免稅所得	<u>(5,100)</u>	<u>(11,894)</u>
未分配盈餘加徵	1,001	2,160
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>454</u>	<u>(959)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 85,524</u>	<u>\$ 13,335</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
－確定福利計畫再衡量數	<u>(\$ 51)</u>	<u>\$ 61</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 257	\$ 14	\$ -	\$ 271
未實現銷貨毛利	62	(2)	-	60
確定福利退休計畫	149	1,719	(51)	1,817
其他	-	1,021	-	1,021
	<u>\$ 468</u>	<u>\$ 2,752</u>	<u>(\$ 51)</u>	<u>\$ 3,169</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之投資利益	\$ 21,870	\$ 15,306	\$ -	\$ 37,176
其他	108	(108)	-	-
	<u>\$ 21,978</u>	<u>\$ 15,198</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,176</u>

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 216	\$ 41	\$ -	\$ 257
未實現銷貨毛利	70	(8)	-	62
確定福利退休計畫	123	(35)	61	149
	<u>\$ 409</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 468</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之投資利益	\$ 16,655	\$ 5,215	\$ -	\$ 21,870
其他	226	(118)	-	108
	<u>\$ 16,881</u>	<u>\$ 5,097</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,978</u>

(四) 本期所得稅資產及負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,229</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 72,520</u>	<u>\$ 9,194</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 10.89</u>	<u>\$ 3.47</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.64</u>	<u>\$ 3.45</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$360,324</u>	<u>\$106,801</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	33,082	30,800
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	83	-
員工酬勞	<u>713</u>	<u>173</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>33,878</u>	<u>30,973</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、股份基礎給付協議－員工認股權計劃

- (一) 本公司於 109 年 12 月 30 日經董事會決議 110 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 110 年 2 月 1 日給與員工認股權 1,905 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為本公司符合特定條件之員工。員工認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年後，憑證持有人可行使公司授與單位數之 40% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，憑

證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 111 年 7 月 11 日經董事會決議 110 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法之增補條件，原訂員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證；惟因 111 年上半年度已超過原訂財務指標條件，故於 111 年 8 月 1 日得提前行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。

本公司董事會分別於 111 年 2 月 25 日及 111 年 8 月 11 日決議執行發行 724 單位及 528 單位，發行日期訂為 111 年 3 月 1 日及 111 年 8 月 12 日，發行時認股價格定為每股 20 元。

- (二) 本公司於 109 年 12 月 30 日經董事會決議發行 110 年第三次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 110 年 2 月 1 日給與員工認股權 150 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為子公司允拓國際股份有限公司及其子公司符合特定條件之員工。員工認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年後，憑證持有人可行使公司授與單位數 40%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且子公司允拓國際股份有限公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且子公司允拓國際股份有限公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30%之認股權憑證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司董事會於 111 年 2 月 25 日決議執行發行 48 單位，發行日期訂為 111 年 3 月 1 日，發行時認股價格訂為每股 20 元。

(三) 本公司於 110 年 9 月 29 日經董事會決議 110 年第四次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 110 年 10 月 1 日給與員工認股權 250 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為本公司符合特定條件之員工。員工認股權之存續期間為 3.33 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 4 個月後，憑證持有人可行使公司授與單位數之 40% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 1 年又 4 個月且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年又 4 個月且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證。認股權行使價格為每股 20 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 111 年 7 月 11 日經董事會決議 110 年第四次員工認股權憑證發行及認股辦法之增補條件，原訂員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證；惟因 111 年上半年度已超過原訂財務指標條件，故於 111 年 8 月 1 日得提前行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證。

本公司董事會分別於 111 年 2 月 25 日及 111 年 8 月 11 日決議執行發行 92 單位及 69 單位，發行日期訂為 111 年 3 月 1 日及 111 年 8 月 12 日，發行時認股價格訂為每股 20 元。

(四) 本公司於 111 年 4 月 14 日經董事會決議 111 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法，於 111 年 6 月 1 日給與員工認股權 200 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，董事會通過後可分次發行，並以發行新股方式交付之，給與對象為本公司符合特定條件之業務員工及非業務員工。員工認股權之存續期間為 4 年，業務單位員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年且滿足所屬部門之財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 1/3 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且滿足所屬部門之財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 1/3 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆

滿 3 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 1/3 之認股權憑證；非業務單位員工自被授與認股權憑證屆滿 1 年後，憑證持有人可行使公司授與單位數 40% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 2 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證；被授與認股權憑證屆滿 3 年且本公司滿足財務指標條件後，憑證持有人可行使本公司授與單位數 30% 之認股權憑證。認股權行使價格為每股 30 元，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生減資彌補虧損時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111年度		110年度	
	數量(單位)	加權平均 執行價格 (元/每股)	數量(單位)	加權平均 執行價格 (元/每股)
年初流通在外	2,280	\$ 20	-	\$ -
本年度給與	200	30	2,305	20
本年度失效	(49)	20	(25)	20
本年度執行	(1,461)	20	-	-
年底流通在外	<u>970</u>	22.06	<u>2,280</u>	20
年底可執行	<u>91</u>	20	-	-

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

110年2月1日給與之1,905單位		110年2月1日給與之150單位	
執行價格之 範圍(元)	加權平均剩餘合 約期限(年)	執行價格之 範圍(元)	加權平均剩餘合 約期限(年)
\$ 20	2.08	\$ 20	2.08
110年10月1日給與之250單位		111年6月1日給與之200單位	
執行價格之 範圍(元)	加權平均剩餘合 約期限(年)	執行價格之 範圍(元)	加權平均剩餘合 約期限(年)
\$ 20	2.08	\$ 30	3.42

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	110年2月1日 給與之2,055單位	110年10月1日 給與之250單位	111年6月1日 給與之200單位
給與日市價	23.58 元/每股	25.69 元/每股	34.24 元/每股
執行價格	20 元/每股	20 元/每股	30 元/每股
預期波動率	35.04%-36.69%	38.09%-41.42%	41.79%-46.94%
存續期間	4 年	3.33 年	4 年
預期股利率	0%	0%	0%
無風險利率	0.16%-0.23%	0.25%-0.27%	0.90%-1.02%

111 及 110 年度本公司認列之酬勞成本分別為 5,796 仟元及 8,859 仟元。

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面價值金額均趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

本公司 111 及 110 年度並無以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$624,228	\$241,541
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	270,324	261,749

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目的，係為管理與營運活動有關之市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險等之財務風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並尋求規避市場不確定性之相關因應策略以降低市場變動對本公司財務狀況及財務績效不利之影響。

本公司之重要財務活動，係經由董事會決議後施行。於財務計畫執行期間係遵循公司政策之規範。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 97%非以本公司之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 99%非以本公司之功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日之非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請詳附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1%時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 4,357 (i)	\$ 507 (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價銀行存款、應收款項及應付款項。

(ii) 本公司於本年度對匯率敏感度上升，主係以美元計價之外幣淨資產上升之故。

(2) 利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 138,150	\$ -
— 金融負債	44,281	58,776
具現金流量利率風險		
— 金融資產	47,931	55,404

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 479 仟元及 554 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款之減少。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由企業管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司 A、B 及 C 客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款來自前述客戶之比率分別為 74% 及 67%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

111 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年
	短於 1 個月					
固定利率工具	\$ 670	\$ 1,338	\$ 5,975	\$ 18,840	\$ 12,463	\$ 7,270
租賃負債	133	266	1,199	-	-	-
	<u>\$ 803</u>	<u>\$ 1,604</u>	<u>\$ 7,174</u>	<u>\$ 18,840</u>	<u>\$ 12,463</u>	<u>\$ 7,270</u>

110 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 ~ 10 年	10 ~ 15 年
	短於 1 個月					
固定利率工具	\$ 956	\$ 2,173	\$ 7,657	\$ 26,910	\$ 12,026	\$ 9,421
租賃負債	133	266	1,199	1,599	-	-
	<u>\$ 1,089</u>	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 8,856</u>	<u>\$ 28,509</u>	<u>\$ 12,026</u>	<u>\$ 9,421</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 42,694	\$ 55,624
— 未動用金額	<u>135,000</u>	<u>200,340</u>
	<u>\$177,694</u>	<u>\$255,964</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

111年12月31日

交易對象	讓售金額	轉列至其他應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
富邦銀行	\$ 77,387	\$ 77,387	\$ 69,648	\$ -	-%

110年12月31日

交易對象	讓售金額	轉列至其他應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
富邦銀行	\$ 71,693	\$ 8,026	\$ -	\$ 63,667	0.66%~0.82%

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
研華股份有限公司	重大影響投資者之母公司
研華智勤股份有限公司	重大影響投資者之兄弟公司
寶元數控股份有限公司	重大影響投資者之兄弟公司
Advantech Corporation (U.S.A.)	重大影響投資者之關聯企業
Advantech Europe B.V.	重大影響投資者之關聯企業
鴻呈電子(蘇州)有限公司	子公司
東莞鴻呈電子有限公司	子公司
吉安鴻呈電子有限公司	子公司
允拓國際股份有限公司	子公司
鴻呈電子(越南)有限公司	子公司
允拓材料科技股份有限公司	子公司(允拓國際股份有限公司)之 重大影響投資者

(二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
重大影響投資者之母公司		
研華股份有限公司	\$ 36,793	\$ 35,590
重大影響投資者之兄弟公司	1,090	1,528
重大影響投資者之關聯企業	440	850
子公司		
鴻呈電子(越南)有限公司	-	1,844
	<u>\$ 38,323</u>	<u>\$ 39,812</u>

111 及 110 年度認列對重大影響投資者之母公司退款折扣金額分別為 310 仟元及 571 仟元，帳列營業收入減項。

對關係人銷貨之交易價格與授信條件，與非關係人無明顯差異，若因規格特殊且無其他同類交易可資比較，係按雙方議定銷售價格辦理。

本公司為子公司代購原物料，經加工後再向該公司購入部分成品售予客戶，因其屬去料加工性質，故相關銷貨收入及成本予以淨額表達。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司		
吉安鴻呈電子有限公司	\$ 543,242	\$ 467,684
鴻呈電子(蘇州)有限公司	16,694	11,941
鴻呈電子(越南)有限公司	35,739	-
	<u>\$ 595,675</u>	<u>\$ 479,625</u>

上開進貨價格係依子公司進貨或生產所需之成本及本公司之接單價作為進貨價格之依據。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款— 關係人	重大影響投資者之母公司 研華股份有限公司	\$ 10,244	\$ 14,657
	重大影響投資者之兄弟公司	-	171
	重大影響投資者之關聯企業 子公司	10	27
	吉安鴻呈電子有限公司 鴻呈電子(越南)有限 公司	3,439	4,513
		945	1,706
		<u>\$ 14,638</u>	<u>\$ 21,074</u>
其他應收款 —關係人	子公司 允拓國際股份有限公司 鴻呈電子(越南)有限 公司	\$ 103	\$ 80
		163	110
		<u>\$ 266</u>	<u>\$ 190</u>

與關係人銷貨之收款條件為月結 30~120 天。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 年及 110 年 12 月 31 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款— 關係人	子公司 鴻呈電子(蘇州)有限 公司	\$ 3,937	\$ 3,887
	吉安鴻呈電子有限公司 鴻呈電子(越南)有限 公司	139,771	172,341
		15,775	537
		<u>\$ 159,483</u>	<u>\$ 176,765</u>
其他應付款 —關係人	子公司 吉安鴻呈電子有限公司 允拓國際股份有限公司	\$ -	\$ 9
		-	2
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>
其他流動負 債—退款 負債	重大影響投資者之母公司 研華股份有限公司	\$ 598	\$ 264

與子公司之付款條件為月結 90~120 天。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 出租協議

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司		
允拓國際股份有限公司	\$ 600	\$ 600

未來將收取之租賃給付總額如下：

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
允拓國際股份有限公司	\$ 600	\$ 600

允拓國際股份有限公司向本公司承租辦公室，租金價格參考市場行情議定，租金按月收取。

(七) 其他關係人交易－其他費用

本公司支付與重大影響投資者之母公司使用供應鏈電子平台費用，111及110年度分別認列銷售費用－其他費用32仟元及29仟元。

本公司向重大影響投資者之母公司取得設備，110年度認列於辦公設備117仟元及管理費用－雜項購置32仟元。

(八) 其他關係人交易－背書保證

本公司111及110年度為吉安鴻呈電子有限公司銀行借款之保證人，背書保證額度皆為美金1,500仟元，年底實際動支金額分別為美金0仟元及美金1,500仟元。

本公司於111及110年度擔任允拓國際股份有限公司與該公司之供應商簽署之購銷契約之連帶保證人，保證責任不得超過150,000仟元。

(九) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 24,957	\$ 16,059
股份基礎給付	3,942	5,911
退職後福利	9,612	475
	<u>\$ 38,511</u>	<u>\$ 22,445</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供作為本公司長期銀行借款之擔保品及承租車輛及倉庫等之押金：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 39,786	\$ 39,786
房屋及建築	22,949	23,655
存出保證金	3,181	3,063
	<u>\$ 65,916</u>	<u>\$ 66,504</u>

三一、未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 6,300</u>	<u>\$ -</u>

三二、其他事項

111及110年度新型冠狀病毒肺炎全球大流行，對此本公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

三三、具重大影響外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 19,464	30.70 (美元：新台幣)	\$ 597,545
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	5,273	30.70 (美元：新台幣)	161,885

110 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 8,321	27.67	(美元：新台幣)	\$ 230,232
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	6,489	27.67	(美元：新台幣)	179,546

本公司於 111 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為兌換淨利 18,205 仟元及兌換淨損(3,578)仟元，110 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為兌換淨利 537 仟元及兌換淨損(1,466)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

鴻呈實業股份有限公司
資金貸與他人
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 4)	期末餘額 (註 4)	實際動支金額 (註 4)	利率區間	資金貸與性質 (註 1)	業務往來金額	有短期融通資金之必要 原	提果	列帳	備抵	擔保 名稱	品對個別對象 資金貸與限額 (註 2)	資金貸與總額 (註 2)	備註
0	東莞鴻呈電子有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 53,569 (RMB12,150 仟元)	\$ -	\$ -	3.85%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 54,566	\$ 54,566	註 3

註 1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者請填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註 2：東莞鴻呈電子有限公司資金貸與最終母公司鴻呈實業股份有限公司直接或間接持有表決權超過 50% 之子公司資金貸與總額以東莞鴻呈電子有限公司淨值 100% 為限。個別貸與金額以不超過東莞鴻呈電子有限公司淨值 100% 為限。

註 3：此筆資金貸與期間自 111 年 10 月 18 日至 112 年 10 月 20 日，已於 111 年 12 月 27 日提前還款。

註 4：新台幣金額係依年底匯率換算。

鴻星實業股份有限公司
為他人背書保證
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之 限額 (註 1)	本期最高背書 保證餘額 (註 2)	期末背書 保證餘額 (註 2)	實際支金額 (註 2)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 (%)	背書保證 最高限額 (註 1)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
0	本公司	吉安鴻星電子有限公司	公司直接及間接持有 表決權之股份 100%之公司	\$ 411,356	\$ 46,050 (USD 1,500 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 822,713	Y	N	Y	
0	本公司	允拓國際股份有限公司	公司直接及間接持有 表決權之股份 60% 之公司	308,517	150,000	150,000	121,854	-	14.59%	822,713	Y	N	N	
1	吉安鴻星電子有限公司	鴻星電子(蘇州)有限公司	公司直接及間接持有 表決權之股份 100%之公司	110,855	70,544 (RMB16,000 仟元)	70,544 (RMB16,000 仟元)	-	-	25.45%	221,710	N	N	Y	註 3

註 1：本公司及子公司整體對外背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值 80% 為限。本公司對單一子公司背書保證金額以不超過本公司最近財務報表淨值 30% 為限；本公司對單一直接及間接持有表決權股份百分之
百之子公司背書保證金額以不超過本公司最近財務報表淨值 40% 為限。

註 2：新台幣金額係依年底匯率換算。

註 3：包含同一筆背書保證之續約案，因董事會提前通過續約致額度重複。

鴻呈實業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
鴻呈實業股份有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	子公司	進貨	\$ 543,242	87%	月結 90 天	按內部轉撥計價方式	-	(\$ 139,771)	(86%)	-
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈實業股份有限公司	母公司	銷貨	(543,242)	(61%)	月結 90 天	按內部轉撥計價方式	-	139,771	63%	-
鴻呈電子(蘇州)有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	兄弟公司	進貨	217,962	85%	月結 30 天	按內部轉撥計價方式	-	(44,245)	(86%)	-
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷貨	(217,962)	(25%)	月結 30 天	按內部轉撥計價方式	-	44,245	20%	-
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	允拓國際股份有限公司	母公司	進貨	127,953	48%	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	-	(10,415)	(30%)	-
允拓國際股份有限公司	張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	子公司	銷貨	(127,953)	(24%)	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	-	10,415	11%	-
鴻呈電子(蘇州)有限公司	研華科技(中國)有限公司	關聯企業	銷貨	(103,472)	(30%)	月結 90 天	一般交易	-	35,400	31%	-

鴻呈實業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列損失金額	抵備金額
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈實業股份有限公司	母公司	\$ 139,771	3.48	\$ -	-	\$ 139,771	\$ -	

鴻呈實業股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註	
				本 期	上 期	數 比	帳 面 金 額				
鴻呈實業股份有限公司	Cable Garden Holdings Limited 允拓國際股份有限公司	薩 摩 亞 台 灣	投資控股業務 光學車載 3C 產品應用工程塑料之銷售	\$ 367,351 90,000	\$ 367,351 90,000	8,488,660 9,000,000	100% 60%	\$ 513,454 141,521	\$ 76,383 42,503	\$ 76,528 25,502	註 1
Cable Garden Holdings Limited	鴻呈電子(越南)有限公司 Cleveland Investment Limited	越 南 薩 摩 亞	各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車 用等連接線材之生產及銷售 投資控股業務	60,847 (USD 2,000 仟元)	60,847 (USD 2,000 仟元)	2,000,000	100%	72,916	13,131 (VND10,310,820 仟元)	13,137 (VND10,315,759 仟元)	註 2
允拓國際股份有限公司	Linkupon International Holding Limited	薩 摩 亞	投資控股業務	71,444	19,753	2,633,004	100%	121,639	4,361	4,361	
				71,444	19,753	2,633,004	100%	160,322	4,976	4,976	

註 1：111 年度止認列之投資損失係迴轉年初逆流交易之未實現銷售毛利 2,544 仟元及並加計年底逆流交易之未實現毛利 2,399 仟元。帳面價值係減除順流交易之未實現利益 301 仟元。

註 2：本年度認列之投資損益包含公司間交易調整 6 仟元。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

鴻呈實業股份有限公司
大陸投資資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本公司直接或間 接投資之持股比 例	本 期 認 列 投 資 (損 益 (註 1)	期 末 帳 面 投 資 價 值	截至本期末已匯回 投資金額	備 註
					匯 出	回 收						
吉安鴻呈電子有限公司	各種智能物聯、雲端、 工控、醫療及專用等連接 線材之生產及銷售	\$ 175,176 (USD 2,800 仟元 及 RMB 17,600 仟元)	註 4	\$ 83,052 (USD 2,800 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 83,052 (USD 2,800 仟元)	100%	\$ 57,475 (RMB 12,998 仟元)	\$ 277,119 (RMB 62,853 仟元)	\$ -	
東莞鴻呈電子有限公司	各種智能物聯、雲端、 工控、醫療及專用等連 接線材之生產及銷售	53,268 (USD 1,700 仟元)	註 4 及 5	53,268 (USD 1,700 仟元)	-	-	53,268 (USD 1,700 仟元)	100%	260 (RMB 59 仟元)	54,567 (RMB 12,376 仟元)	-	
鴻呈電子(蘇州)有限公司	各種智能物聯、雲端、 工控、醫療及專用等連接 線材之生產及銷售	56,101 (USD 1,700 仟元)	註 7	56,101 (USD 1,700 仟元)	-	-	56,101 (USD 1,700 仟元)	100%	4,361 (RMB 986 仟元)	121,634 (RMB 27,588 仟元)	-	
張家港保稅區允拓材料貿易 有限公司	光學車載 3C 產品應用工程 塑料之銷售	53,095 (USD 1,480 仟元)	註 6	56,046 (USD 1,724 仟元)	-	-	56,046 (USD 1,724 仟元)	60%	2,809 (RMB 635 仟元)	109,942 (RMB 24,936 仟元)	-	
張家港保稅區三井允拓複合 材料有限公司	工程塑料複合材料之生產 及銷售	190,371 (USD 5,690 仟元)	註 6	-	50,066 (USD 1,739 仟元)	-	50,066 (USD 1,739 仟元)	24%	104 (RMB 24 仟元)	48,342 (RMB 10,964 仟元)	-	

本 期 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	期 末 自 台 灣 匯 出 額	期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 額	經 濟 部 投 審 會 依 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 3)
\$ 298,533	\$ 390,657	\$ 390,657	\$ 673,642

- 註 1：依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。
- 註 2：經濟部投審會核准投資金額計 USD12,179,405.55，按原始匯出匯率計算。
- 註 3：係依據投審會經審會字第 09704604680 號函規定按合併淨值 60%之限額計算。
- 註 4：係由 100%持有之第三地區 Cable Garden Holding Limited 轉投資大陸公司。
- 註 5：本公司於 110 年 4 月 8 日董事會決議註銷東莞鴻呈電子有限公司，截至 112 年 3 月 27 日尚未完成清算及註銷程序。
- 註 6：係由 60%持有之允拓國際股份有限公司 100%持有之第三地區 Linkupon International Holdings, Limited 轉投資大陸公司。
- 註 7：係由 100%持有之第三地區傑能投資有限公司轉投資大陸公司。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		表一
現金及約當現金明細表		表二
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表		表三
應收帳款明細表		附註九及二八
其他應收款明細表		表四
存貨明細表		附註十五
預付款項明細表		表五
採用權益法之投資變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		表六
使用權資產變動明細表		附註十四
無形資產變動明細表		附註二四
遞延所得稅資產明細表		表七
應付帳款明細表		附註十八
其他應付款明細表		附註十八
其他流動負債明細表		表八
長期借款明細表		附註十三
租賃負債明細表		附註二四
遞延所得稅負債明細表		
損益項目明細表		表九
營業收入明細表		表十
營業成本明細表		表十一
營業費用明細表		附註二三
財務成本明細表		表十二
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用 功能別彙總表		

鴻呈實業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金	係包含新台幣 50 仟元、港幣 1 仟元及人民幣 32 仟元	\$ 194
銀行存款		
活期存款		28,791
外幣活期存款	係美金 619 仟元、港幣 30 仟元及日幣 83 仟元	19,140
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	係美金 4,000 仟元，年利率 4.10%-4.30%	<u>122,800</u>
合 計		<u>\$ 170,925</u>

註：外幣按匯率

RMB\$1 = NTD\$4.409、USD\$1 = NTD\$30.700、HKD\$1 = NTD\$3.941

及 JPY\$1 = NTD\$0.2326 換算。

鴻呈實業股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

名 稱	摘 要	利 率	金 額
原始到期日超過 3 個月 以上之銀行定期存款	富邦銀行	4.13%	<u>\$ 15,350</u>

註：係美金 500 仟元，按匯率 USD\$1=NTD\$30.700 換算。

鴻呈實業股份有限公司
應收帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 客戶	\$ 180,632
B 客戶	40,540
C 客戶	39,070
D 客戶	18,757
其他 (註)	<u>74,222</u>
	353,221
減：備抵損失	<u>10,962</u>
合 計	<u>\$ 342,259</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

鴻呈實業股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
商	品	成	本
		淨	變現價值
		<u>\$ 12,400</u>	<u>\$ 15,571</u>

鴻呈實業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

被投資公司名稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		採權益法 認列之投資 利 益	國外營運機 構財務報表 之兌換差額	已 實 現 銷 貨 利 益	其 他	年 底 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值 備 註	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額					股數(仟股)	持 股 比 例 %	金 額		
非上市(櫃)公司													
Cable Garden Holdings Limited	8,489	\$ 426,936	-	\$ -	\$ 76,528	\$ 9,978	\$ 12	\$ -	8,489	100%	\$ 513,454	\$ 516,154	註 1 及 註 2
允拓國際股份有限 公司	9,000	<u>145,877</u>	-	<u>-</u>	<u>25,502</u>	<u>181</u>	<u>-</u>	<u>(30,039)</u>	9,000	60%	<u>141,521</u>	<u>141,521</u>	註 1 及 註 3
		<u>\$ 572,813</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,030</u>	<u>\$ 10,159</u>	<u>\$ 12</u>	<u>(\$ 30,039)</u>			<u>\$ 654,975</u>	<u>\$ 657,675</u>	

註 1：長期股權投資並無作質押之情形。

註 2：截至 111 年 12 月 31 日止，對 Cable Garden Holdings Limited 之長期股權投資餘額差異包含未實現毛利 301 仟元及逆流未實現毛利 2,399 仟元。

註 3：其他調整項係本公司取得允拓國際股份有限公司發放之現金股利 30,000 仟元，及本公司發行給予允拓國際股份有限公司員工之員工認股權本年度依其持股比例認列之酬勞成本(39)仟元所致。

鴻呈實業股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表六

單位：新台幣仟元

項	目	運 輸 設 備
成	本	
	年初餘額	\$ 4,111
	本年度取得	<u>-</u>
	年底餘額	<u>\$ 4,111</u>
累計折舊		
	年初餘額	\$ 968
	折舊費用	<u>1,571</u>
	年底餘額	<u>\$ 2,539</u>
年底淨額		<u>\$ 1,572</u>

鴻呈實業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表七

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
甲供應商	\$ 1,291
乙供應商	467
丙供應商	460
其他(註)	<u>481</u>
合 計	<u>\$ 2,699</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

鴻呈實業股份有限公司
 長期銀行借款明細表
 民國 111 年 12 月 31 日

表八

單位：新台幣仟元

債 權 銀 行	借 款 期 間	年 利 率 %	還 款 條 件	金 額			抵 押 或 擔 保
				一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計	
上海銀行	109.08.18-114.08.18	2.425%	本利按月攤還	\$ 5,211	\$ 8,685	\$ 13,896	註 2
玉山銀行	109.11.03-124.11.03	1.75%	本利按月攤還	1,610	21,516	23,126	註 1
玉山銀行	109.11.05-124.11.05	1.75%	本利按月攤還	395	5,277	5,672	註 3
				<u>\$ 7,216</u>	<u>\$ 35,478</u>	<u>\$ 42,694</u>	

註 1：係以自有土地及建築物抵押擔保，並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人。

註 2：係透過中小企業信用保證基金保證，並由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人。

註 3：係由董事長簡忠正以個人身分擔任連帶保證人。

鴻呈實業股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表九

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項	目	數量 (個)	金	額
營業收入淨額				
	AIoT 智能物聯網應用連接線組	8,147,334	\$	824,470
	電腦消費性電子連接線組	9,403,683		249,009
	其他—連接線組	<u>2,272,060</u>		<u>52,497</u>
	營業收入合計	<u>19,823,077</u>	\$	<u>1,125,976</u>

鴻呈實業股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨成本	
商品銷貨成本	
年初商品	\$ 14,392
加：本年度進貨	611,492
委外加工	243
減：年底商品	13,756
其 他	<u>54</u>
商品銷貨成本	612,317
銷貨成本合計	
其他營業成本（含存貨跌價及呆滯損失 71 仟元、保固準備 561 仟元、固定專 利權攤銷 3,111 仟元及其他 566 仟元）	<u>4,309</u>
營業成本合計	<u>\$ 616,626</u>

鴻呈實業股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十一

單位：新台幣仟元

	推銷費用	管理費用	研究發展 費用	預期信用 減損損失	合計
薪資費用	\$ 49,450	\$ 47,617	\$ 19,250	\$ -	\$116,317
退休金	5,781	5,742	626	-	12,149
董事酬金	-	9,576	-	-	9,576
勞務費	-	5,269	803	-	6,072
其他費用(註)	<u>10,040</u>	<u>18,492</u>	<u>4,776</u>	<u>10,086</u>	<u>43,394</u>
合計	<u>\$ 65,271</u>	<u>\$ 86,696</u>	<u>\$ 25,455</u>	<u>\$ 10,086</u>	<u>\$187,508</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

鴻呈實業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十二

單位：新台幣仟元

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$116,317	\$116,317	\$ -	\$ 71,296	\$ 71,296
員工保險費用	-	6,325	6,325	-	5,064	5,064
退休金費用	-	12,149	12,149	-	2,599	2,599
董監事酬金	-	9,576	9,576	-	2,659	2,659
其他員工福利費用	-	2,861	2,861	-	1,711	1,711
	<u>\$ -</u>	<u>\$147,228</u>	<u>\$147,228</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,329</u>	<u>\$ 83,329</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,167</u>	<u>\$ 4,167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,123</u>	<u>\$ 3,123</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,111</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 3,542</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

附註：

1. 111 及 110 年本公司員工人數分別為 75 人及 63 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 1 人。
2. (1) 本年度平均員工福利費用 1,939 仟元，前一年度平均員工福利費用 1,301 仟元。
(2) 本年度平均員工薪資費用 1,638 仟元，前一年度平均員工薪資費用 1,150 仟元。
(3) 平均員工薪資費用調整變動情形增加 42.43%

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120772 號

會員姓名： (1) 葉淑娟
 (2) 卓明信

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

事務所電話： (02)27259988



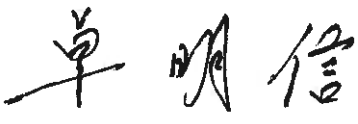

會員書字號： (1) 北市會證字第 3230 號
 (2) 北市會證字第 2226 號

事務所統一編號： 94998251

委託人統一編號： 89238750

印鑑證明書用途： 辦理 鴻呈實業股份有限公司

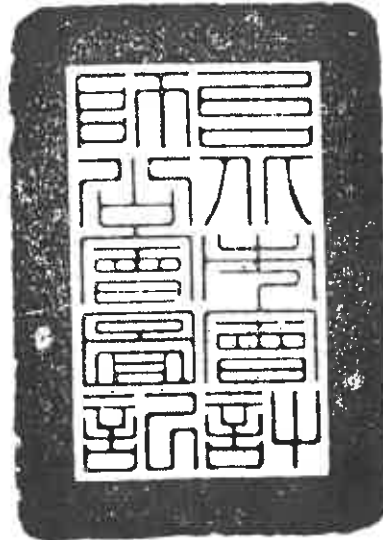
111 年 01 月 01 日 至
 111 年度 (自民國 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 01 日

鴻呈實業股份有限公司



董事長 簡忠正





Your Solutions Partner



Industrial • Server&Storage • Medical • Automotive • Renewable Energy • Telecom

2022 Annual Report